

## STADT BECKUM

Jahresabschluss 2018  
– Entwurf –Jahresabschluss 2018 (Entwurf)  
Übersicht Ergebnisrechnung

	Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz (Fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis)
	(in TEUR)	(in TEUR)	(in TEUR)	(in TEUR)
Ertrag	93.644	93.644	98.498	4.854
Aufwand	93.043	93.892	96.418	2.526
<b>Jahresergebnis</b>	<b>601</b>	<b>-248</b>	<b>2.080</b>	<b>2.328</b>

- Jahresergebnis rund 2,3 Mio. Euro besser als fortgeschriebener Ansatz
- Zuführung des Jahresergebnisses in die Ausgleichsrücklage

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Übersicht Verrechnungen

- Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen (= Anlagevermögen) sind direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

	Ergebnis (in TEUR)
Verrechnete Erträge	34
Verrechnete Aufwendungen	3
<b>Verrechnungssaldo</b>	<b>31</b>

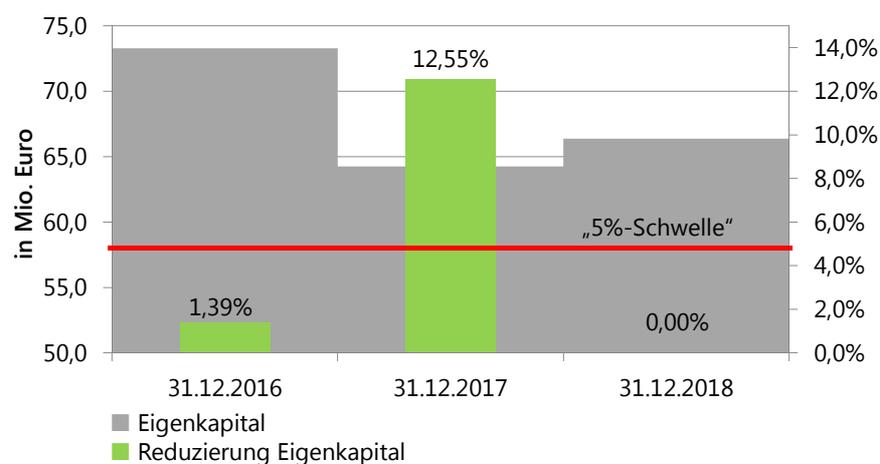
www.beckum.de

Folie 3



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Eigenkapitalentwicklung (incl. Jahresergebnisse) Schwellenwerte



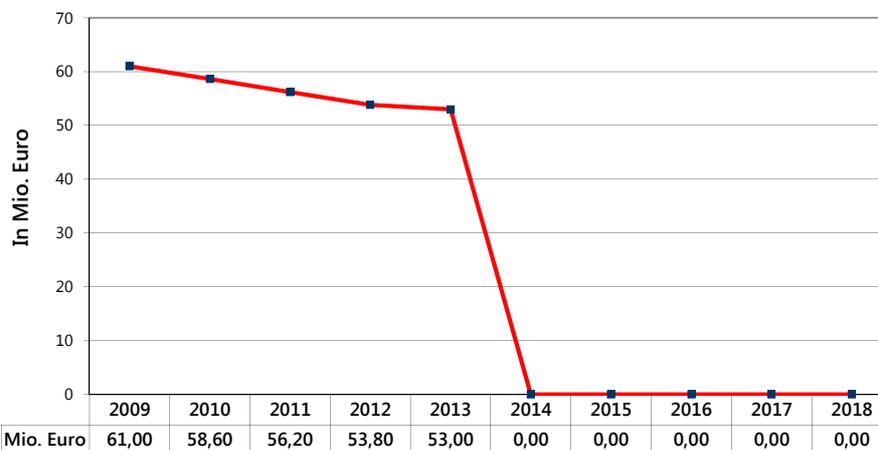
www.beckum.de

Folie 4



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Investitionskredite Kernhaushalt



Kredite im Rahmen des Förderprogramms „NRW.BANK.Gute Schule 2020“ werden nicht in der Entwicklung der Investitionskredite abgebildet, sondern lediglich nachrichtlich ausgewiesen. Die zins- und tilgungsfreien Investitionskredite aus dem Förderprogramm „NRW.Bank.Gute Schule 2020“ betragen zum Stand 31. Dezember 2018 244.094 Euro.

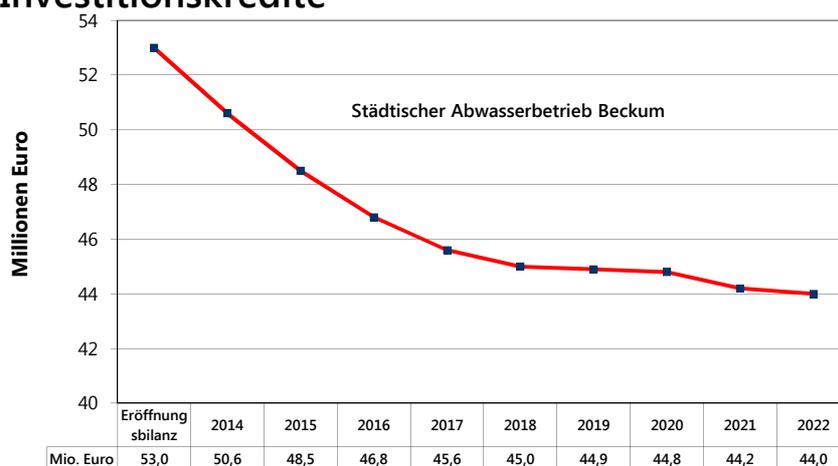
www.beckum.de

Folie 5



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Exkurs: Entschuldung über Eigenbetriebe Investitionskredite



2014 – 2018 = Ergebnis  
2019 – 2022 = Plan

www.beckum.de

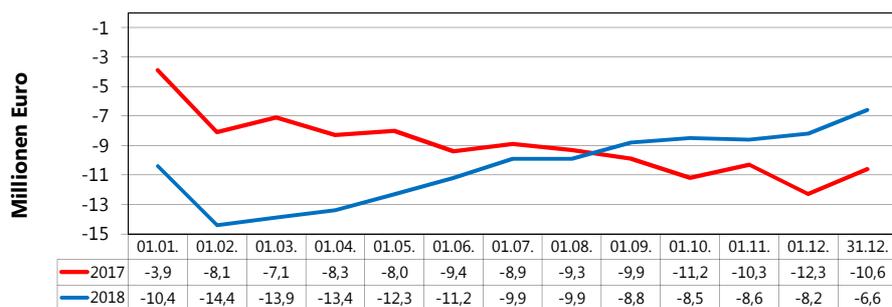
Folie 6



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Liquiditätskredite Kernhaushalt

- Senkung der Liquiditätskredite mit Hilfe des Finanzmittelüberschusses



Kredite im Rahmen des Förderprogramms „NRW.BANK.Gute Schule 2020“ werden nicht in der Entwicklung der Liquiditätskredite abgebildet, sondern lediglich nachrichtlich ausgewiesen. Die zins- und tilgungsfreien Liquiditätskredite aus dem Förderprogramm „NRW.Bank.Gute Schule 2020“ betragen zum Stand 31. Dezember 2018 1.163.580,00 Euro.

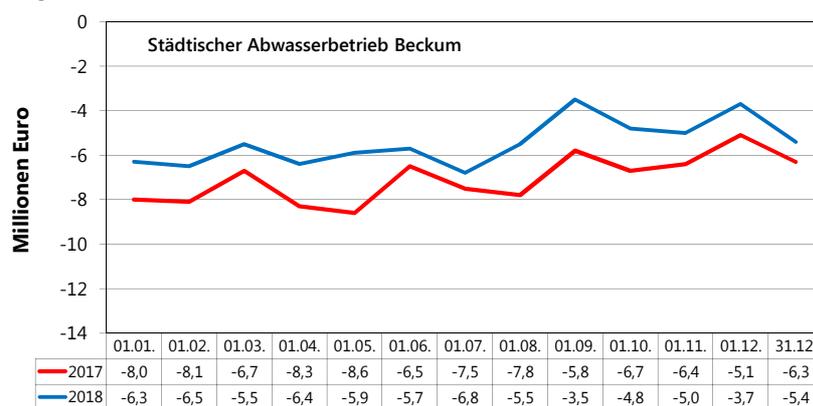
www.beckum.de

Folie 7



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Exkurs: Entschuldung über Eigenbetriebe Liquiditätskredite



Der Stand der Liquiditätskredite wird saldiert ausgewiesen. Dem im Zuge strategisch wirkender Konsolidierungsmaßnahmen bis 4. Juni 2019 festgelegten Liquiditätskredit in Höhe von 6.787.500 Euro steht ein entsprechendes Guthaben auf dem Girokonto gegenüber.

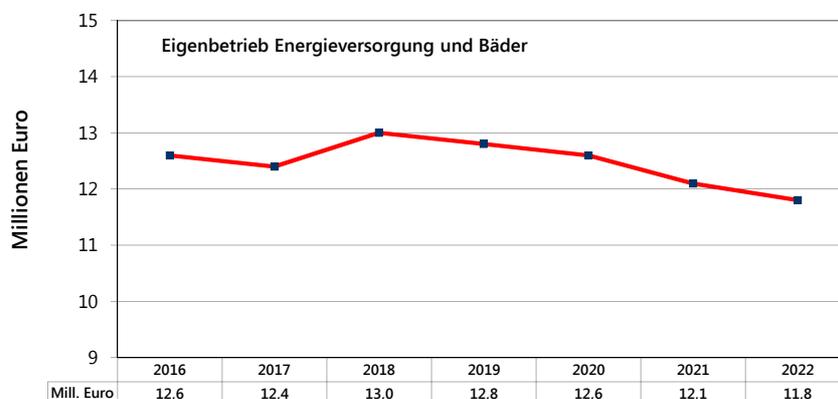
www.beckum.de

Folie 8



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Exkurs: Entschuldung über Eigenbetriebe Investitionskredite



2016 – 2018 = Ergebnis  
2019 – 2022 = Plan

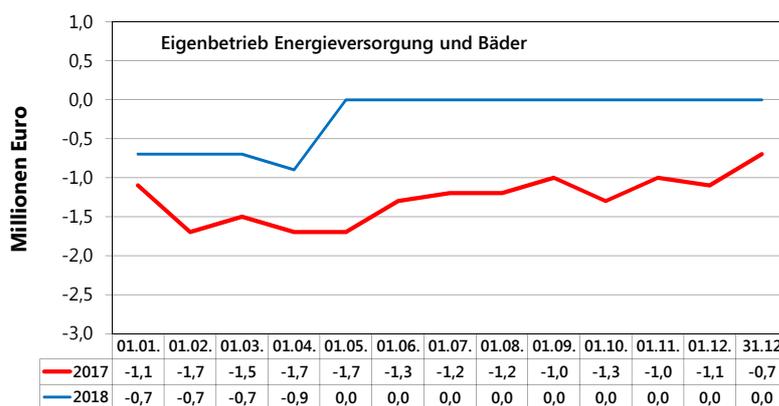
www.beckum.de

Folie 9



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Exkurs: Entschuldung über Eigenbetriebe Liquiditätskredite



www.beckum.de

Folie 10



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Übersicht Entschuldung der Eigenbetriebe 2018

- Entschuldung in allen Eigenbetrieben der Stadt Beckum
- Abbau der Liquiditätskredite um 5,8 Mio. Euro
- Gesamtentschuldung: 6,0 Mio. Euro

	Investitionskredite (in TEuro)	Liquiditätskredite (in TEuro)	Gesamt (in TEuro)
Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder	-576	748	172
Städtische Betriebe Beckum	133	101	234
Städtischer Abwasserbetrieb Beckum	563	943	1.506
Stadt Beckum	0	4.053	4.053
<b>Gesamt</b>	<b>120</b>	<b>5.844</b>	<b>5.965</b>

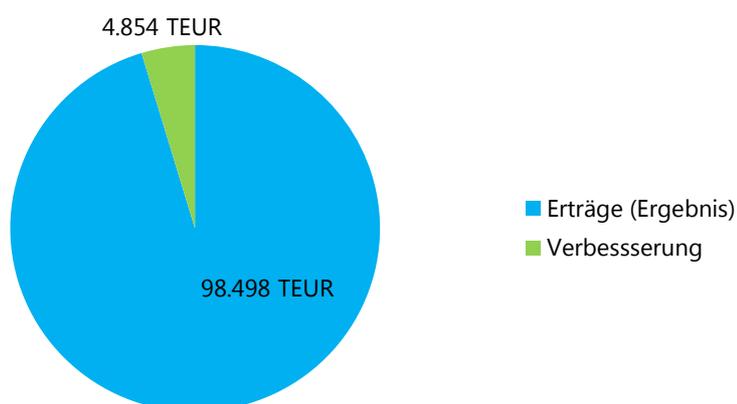
www.beckum.de

Folie 11



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Detail Ergebnisrechnung - Erträge



www.beckum.de

Folie 12



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Detail Ergebnisrechnung - Erträge

	Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Steuern und ähnliche Abgaben	43.456	46.407	2.951
Zuwendungen/ allg. Umlagen	29.538	30.444	906
Sonstige Transfererträge	3.122	2.711	-411
öffentl. rechtl. Leistungsentgelte	11.195	11.201	6
privatrechtl. Leistungsentgelte	740	784	44
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.152	2.144	992
sonst. ordentl. Erträge	3.611	3.818	207
aktivierte Eigenleistungen	37	61	24
Finanzerträge	793	928	135
<b>Summe</b>	<b>93.644</b>	<b>98.498</b>	<b>4.854</b>

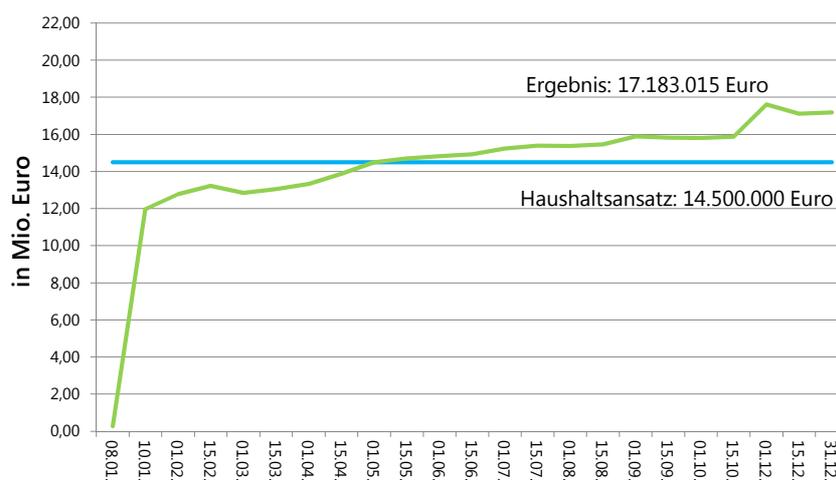
www.beckum.de

Folie 13



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Exkurs: Gewerbesteuer 2018



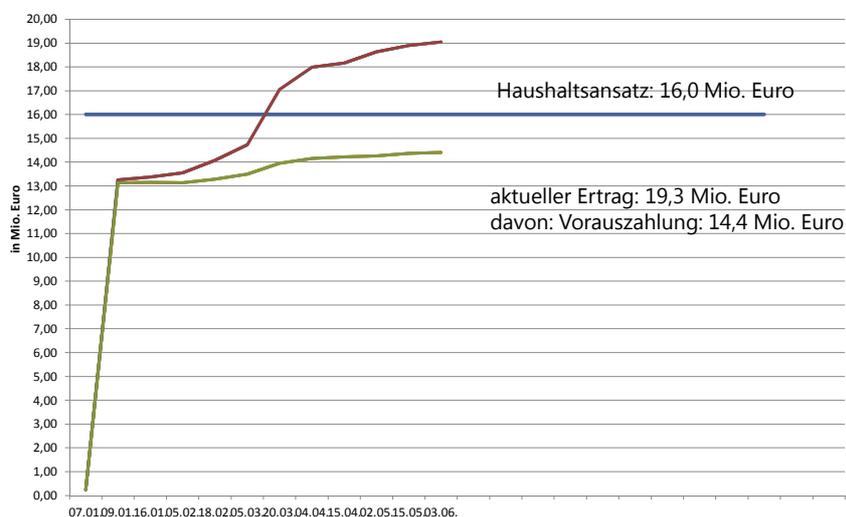
www.beckum.de

Folie 14



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Exkurs: Gewerbesteuer 2019



www.beckum.de

Folie 15



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Detail Ergebnisrechnung - Erträge

	Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Steuern und ähnliche Abgaben	43.456	46.407	2.951
Zuwendungen / allg. Umlagen	29.538	30.444	906
Sonstige Transfererträge	3.122	2.711	-411
öffentl. rechtl. Leistungsentgelte	11.195	11.201	6
privatrechtliche Leistungsentgelte	740	784	44
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.152	2.144	992
sonst. ordentl. Erträge	3.611	3.818	207
aktivierte Eigenleistungen	37	61	24
Finanzerträge	793	928	135
<b>Summe</b>	<b>93.644</b>	<b>98.498</b>	<b>4.854</b>

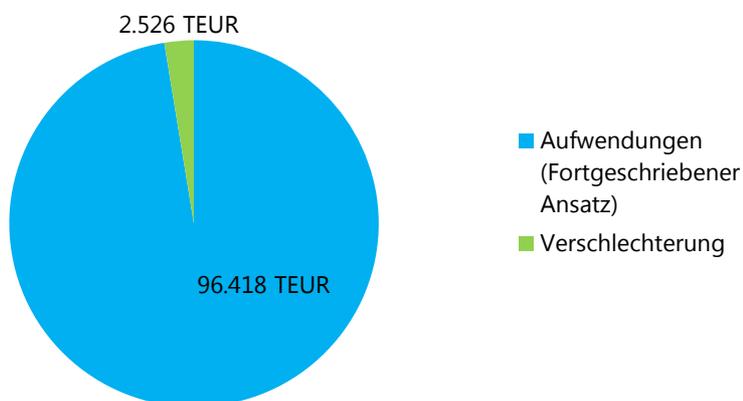
www.beckum.de

Folie 16



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Detail Ergebnisrechnung - Aufwendungen



www.beckum.de

Folie 17



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Detail Ergebnisrechnung - Aufwendungen

	Ansatz (in TEUR)	Fortgeschrie- bener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Personalaufwendungen	20.308	20.308	21.361	1.053
Versorgungsaufwendungen	2.203	2.203	2.862	659
Sach- u. Dienstleistungen	16.936	17.392	16.772	-620
Bilanzielle Abschreibungen	6.203	6.203	6.605	402
Transferaufwendungen	42.115	42.226	44.071	1.845
sonst. ordentl. Aufwendungen	5.144	5.426	4.689	-737
Finanzaufwendungen	134	134	58	-76
<b>Summe</b>	<b>93.043</b>	<b>93.892</b>	<b>96.418</b>	<b>2.526</b>

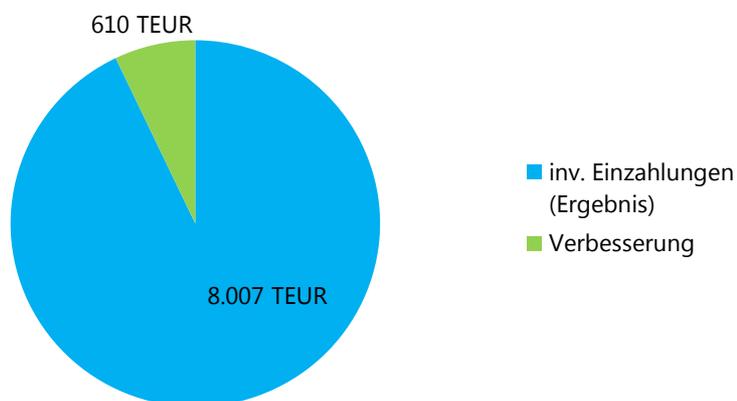
www.beckum.de

Folie 18



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Detail Finanzrechnung – investive Einzahlungen



www.beckum.de

Folie 19



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Detail Finanzrechnung – investive Einzahlungen

	Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Zuwendungen	5.271	5.019	-252
Veräußerung von Sachanlagen	1.038	1.812	774
Veräußerung von Finanzanlagen	0	254	254
Beiträge und ähnl. Entgelte	1.055	882	-173
Sonstige Einzahlungen	32	39	7
<b>Summe</b>	<b>7.396</b>	<b>8.006</b>	<b>610</b>

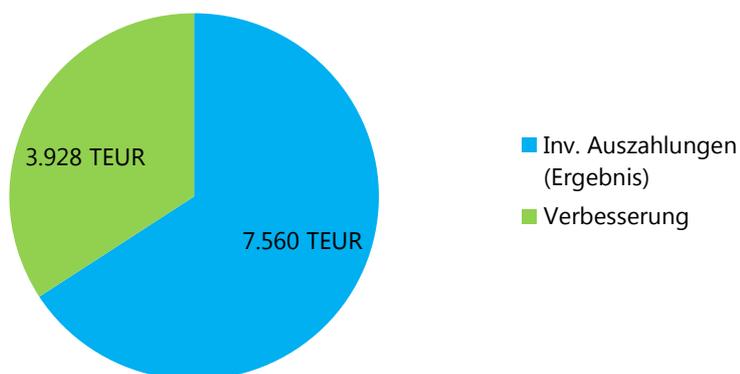
www.beckum.de

Folie 20



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Detail Finanzrechnung – investive Auszahlungen



www.beckum.de

Folie 21



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Detail Finanzrechnung – investive Auszahlungen

	Ansatz (in TEUR)	Fortgeschrie- bener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Erwerb Grundstücke, Gebäude	1.588	2.386	2.406	20
Baumaßnahmen	2.063	4.854	2.460	-2.394
Erwerb bewegl. Anlagevermögen	1.767	2.698	1.497	-1.201
Erwerb Finanzanlagen	831	831	868	37
Aktivierbare Zuwendungen	640	719	328	-391
Sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>6.889</b>	<b>11.488</b>	<b>7.559</b>	<b>-3.929</b>

www.beckum.de

Folie 22



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Übersicht Finanzrechnung

	Ansatz (in TEUR)	Fortgeschrie- bener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.924	-322	3.479	+3.801
Saldo aus Investitionstätigkeit	508	-4.091	448	+4.539
<b>Finanzmittel- überschuss</b>	<b>3.431</b>	<b>- 4.413</b>	<b>3.927</b>	<b>+8.340</b>
Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	708	708	-3.344	-4.053

www.beckum.de

Folie 23



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Bilanz - Aktiva

	31.12.2017 (in TEUR)	31.12.2018 (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>230.538</b>	<b>229.774</b>	<b>-764</b>
1.1 immaterielle Vermögensgegenstände	174	177	3
1.2 Sachanlagevermögen	211.535	209.908	-1.627
1.3 Finanzanlagen	18.829	19.689	860
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>18.742</b>	<b>18.796</b>	<b>54</b>
2.1 Vorräte	3.670	3.310	-360
2.2 Forderungen	14.861	15.390	529
2.4 liquide Mittel	200	95	-105
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>3.417</b>	<b>3.320</b>	<b>-97</b>
<b><u>BILANZSUMME AKTIVA</u></b>	<b><u>252.697</u></b>	<b><u>251.890</u></b>	<b><u>-807</u></b>

www.beckum.de

Folie 24



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf)

### Bilanz – Passiva I

	31.12.2017 (in TEUR)	31.12.2018 (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>64.258</b>	<b>66.369</b>	<b>2.111</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	73.459	64.289	-9.170
1.4 Jahresfehlbetrag	-9.201	2.080	11.281
<b>2. Sonderposten</b>	<b>104.136</b>	<b>103.463</b>	<b>-673</b>
2.1 für Zuwendungen	63.694	64.017	323
2.2 für Beiträge	34.713	33.551	-1.162
2.4 für den Gebührenaussgleich	383	420	37
2.5 Sonstige Sonderposten	5.346	5.474	-128
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>45.559</b>	<b>47.592</b>	<b>2.033</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	42.996	44.996	2.000
3.2 Rückstellungen für Deponien	75	75	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	247	202	-45
3.4 sonstige Rückstellungen	2.240	2.319	79

www.beckum.de

Folie 25



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2018 (Entwurf)

### Bilanz – Passiva II

	31.12.2017 (in TEUR)	31.12.2018 (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>29.475</b>	<b>25.308</b>	<b>-4.167</b>
4.2 aus Krediten für Investitionen	50	244	194
4.3 aus Krediten zur Liquiditätssicherung	11.270	7.723	-3.547
4.4 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	73	61	-12
4.5 aus Lieferungen und Leistungen	2.640	1.261	-1.379
4.6 aus Transferleistungen	9.256	7.957	-1.299
4.7 erhaltene Anzahlungen	5.293	7.404	2.111
4.8 sonstige Verbindlichkeiten	893	659	-234
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>9.270</b>	<b>9.158</b>	<b>-112</b>
<b><u>BILANZSUMME PASSIVA</u></b>	<b><u>252.697</u></b>	<b><u>251.890</u></b>	<b><u>-807</u></b>

www.beckum.de

Folie 26



Differenzen durch Rundung möglich

## Jahresabschluss 2019 (Entwurf) Chancen und Risiken

- Jahresüberschuss stärkt Eigenkapital
- Zuführung zur Ausgleichsrücklage schafft „Puffer“
- Gewerbesteuer ist und bleibt volatil
- Jugendhilfe stellt Herausforderung dar
- Liquiditätskredite konnten gesenkt werden

www.beckum.de

Differenzen durch Rundung möglich

Folie 27



## Jahresabschluss 2018 (Entwurf) Zusammenfassung

- Jahresüberschuss: 2,08 Mio. Euro
- Zuführung zur Ausgleichsrücklage erstmalig seit Umstellung auf NKF
- Keine HSK-Pflicht!
- Liquiditätskredite reduziert
- Keine Investitionskredite
- Entschuldung insgesamt in Höhe von rd. 6 Mio. Euro

www.beckum.de

Differenzen durch Rundung möglich

Folie 28



**Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!**

Fachbereich Finanzen und Beteiligungen  
Thomas Wulf

11.07.2019

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

Folie 29



Differenzen durch Rundung möglich

**STADT BECKUM**  
**Jahresabschluss 2018**  
**– Entwurf –**  
**Weitere Informationen**



## Inhaltsverzeichnis

- Ergebnisrechnung (Entwurf)
- Ergebnisrechnung – Erträge
- Ergebnisrechnung - Aufwand
- Finanzrechnung (Entwurf) lfd. Verwaltungstätigkeit
- Finanzrechnung – Einzahlungen
- Finanzrechnung - Auszahlungen
- Finanzrechnung (Entwurf) Investitionstätigkeit
- Bilanz 2018 Entwurf Aktivseite
- Bilanz 2018 Entwurf Passivseite
- Entwicklung der Liquidität (Kernhaushalt)
- Kassenkreditbestand (Kernhaushalt)
- Verschuldung 31.12.2018
- Ergebnisrechnung Erträge – Erläuterung von Abweichungen
- Ergebnisrechnung Aufwand – Erläuterung von Abweichungen
- Finanzrechnung Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit – Erläuterung von Abweichungen
- Finanzrechnung Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit – Erläuterung von Abweichungen
- Finanzrechnung Einzahlungen Investitionstätigkeit – Erläuterungen von Abweichungen
- Finanzrechnung Auszahlungen Investitionstätigkeit – Erläuterungen von Abweichungen

www.beckum.de

Folie 31



Differenzen durch Rundung möglich

## Ergebnisrechnung 2018 (Entwurf)

	Ansatz (in TEUR)	Fortgeschrie- bener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Ertrag	93.644	93.644	98.498	4.854
Aufwand	93.043	93.892	96.418	2.526
<b>Überschuss/ Fehlbetrag</b>	<b>601</b>	<b>-248</b>	<b>2.080</b>	<b>2.328</b>

www.beckum.de

Folie 32



Differenzen durch Rundung möglich

## Ergebnisrechnung Erträge 2018 (Entwurf)

	Ansatz (in TEUR)	Fortgeschrie- bener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Steuern und ähnliche Abgaben	43.456	43.456	46.407	2.951
Zuwendungen / allg. Umlagen	29.538	29.538	30.444	906
Sonstige Transfererträge	3.122	3.122	2.711	-411
öffentl. rechtl. Leistungsentgelte	11.195	11.195	11.201	6
privatrechtliche Leistungsentgelte	740	740	784	44
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.152	1.152	2.144	992
sonst. ordentl. Erträge	3.611	3.611	3.818	207
aktivierte Eigenleistungen	37	37	61	24
Finanzerträge	793	793	928	135
<b>Summe</b>	<b>93.644</b>	<b>93.644</b>	<b>98.498</b>	<b>4.854</b>

www.beckum.de

Folie 33



Differenzen durch Rundung möglich

## Ergebnisrechnung Aufwand 2018 (Entwurf)

	Ansatz (in TEUR)	Fortgeschrie- bener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Personalaufwendungen	20.308	20.308	21.361	1.053
Versorgungsaufwendungen	2.203	2.203	2.862	659
Sach- u. Dienstleistungen	16.936	17.392	16.772	-620
Bilanzielle Abschreibungen	6.203	6.203	6.605	402
Transferaufwendungen	42.115	42.226	44.071	1.845
sonst. ordentl. Aufwendungen	5.144	5.426	4.689	-737
Finanzaufwendungen	134	134	58	-76
<b>Summe</b>	<b>93.043</b>	<b>93.892</b>	<b>96.418</b>	<b>2.526</b>

www.beckum.de

Folie 34



Differenzen durch Rundung möglich

## Finanzrechnung 2018 (Entwurf)

lfd. Verwaltungstätigkeit

	Ansatz (in TEUR)	Fortgeschrie- bener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Einzahlung	86.239	86.239	98.928	12.689
Auszahlung	83.316	86.561	95.449	8.888
<b>Fehlbetrag/Überschuss</b>	<b>2.923</b>	<b>-322</b>	<b>3.479</b>	<b>3.801</b>

www.beckum.de

Differenzen durch Rundung möglich

Folie 35



## Finanzrechnung Einzahlungen 2018 (Entwurf)

lfd. Verwaltungstätigkeit

	Ansatz (in TEUR)	Fortgeschrie- bener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Steuern und ähnliche Abgaben	43.456	43.455	45.863	2.408
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	25.809	25.809	26.372	563
Sonstige Transfereinzahlungen	2.418	2.418	2.004	-414
öffentl. rechtl. Entgelte	9.548	9.548	9.994	446
privatrechtl. Leistungsentgelte	740	740	755	15
Kostenerstattungen u. -umlagen	1.152	1.152	2.362	1.210
sonstige Einzahlungen	2.323	2.323	10.649	8.326
Zinsen u. ähnl. Einzahlungen	793	793	928	135
<b>Summe</b>	<b>86.239</b>	<b>86.238</b>	<b>98.927</b>	<b>12.689</b>

www.beckum.de

Differenzen durch Rundung möglich

Folie 36



## Finanzrechnung Auszahlungen 2018 (Entwurf)

lfd. Verwaltungstätigkeit

	Ansatz (in TEUR)	Fortgeschrie- bener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Personalauszahlungen	18.529	18.544	18.690	146
Versorgungsauszahlungen	2.320	2.320	2.659	339
Auszahlungen Sach- u. Dienst- leistungen	16.939	18.970	16.906	-2.064
Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	134	134	58	-76
Transferauszahlungen	41.382	42.177	44.588	2.411
sonstige Auszahlungen	4.012	4.416	12.548	8.132
<b>Summe</b>	<b>83.316</b>	<b>86.561</b>	<b>95.449</b>	<b>8.888</b>

www.beckum.de

Folie 37



Differenzen durch Rundung möglich

## Finanzrechnung 2018 (Entwurf)

Investitionstätigkeit

	Ansatz (in TEUR)	Fortgeschrie- bener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
<b>Einzahlung</b>	<b>7.396</b>	<b>7.396</b>	<b>8.006</b>	<b>610</b>
Zuwendungen	5.271	5.271	5.019	-252
Veräußerung Sachanlagen	1.038	1.038	1.812	774
Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	254	254
Beiträge u. ähnl. Entgelte	1.055	1.055	882	-173
Sonstige Einzahlungen	32	32	39	7
<b>Auszahlung</b>	<b>6.889</b>	<b>11.488</b>	<b>7.559</b>	<b>-3.929</b>
Erwerb Grundstücke, Gebäude	1.589	2.386	2.407	21
Baumaßnahmen	2.062	4.854	2.460	-2.394
Erwerb bewegl. Anlagevermögen	1.767	2.698	1.497	-1.201
Erwerb Finanzanlagen	831	830	868	38
Auszahl. v. aktivierbaren Zuwendungen	640	719	328	-391
Sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0
<b>Fehlbetrag / Überschuss</b>	<b>507</b>	<b>-4.092</b>	<b>447</b>	<b>4.539</b>

www.beckum.de

Folie 38



Differenzen durch Rundung möglich

## Entwurf Bilanz 2018 - Aktivseite -

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderungen
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>230.538.216,97 €</b>	229.774.369,30 €	<b>-763.847,67 €</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	174.096,28 €	177.450,50 €	3.354,22 €
1.2 Sachanlagen	211.534.919,70 €	209.908.291,85 €	<b>-1.626.627,85 €</b>
1.3 Finanzanlagen	18.829.200,99 €	19.688.626,95 €	859.425,96 €
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>18.741.895,86 €</b>	18.796.143,35 €	54.247,49 €
2.1 Vorräte	3.669.918,98 €	3.310.339,75 €	<b>-359.579,23 €</b>
2.2 Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	14.861.194,66 €	15.390.432,26 €	529.237,60 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	10.899,29 €	0,00 €	<b>-10.899,29 €</b>
2.4 Liquide Mittel	199.882,93 €	95.371,34 €	<b>-104.511,59 €</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>3.417.367,57 €</b>	3.320.190,81 €	<b>-97.176,76 €</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>252.697.480,40 €</b>	251.890.703,46 €	<b>-806.776,94 €</b>

www.beckum.de

Folie 39



Differenzen durch Rundung möglich

## Entwurf Bilanz 2018- Passivseite -

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderungen
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>64.258.022,17 €</b>	66.369.235,05 €	<b>2.111.212,88 €</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	73.459.112,36 €	64.289.039,53 €	<b>-9.170.072,83 €</b>
1.2 Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	<b>-9.201.090,19 €</b>	2.080.195,52 €	11.281.285,71 €
<b>2. Sonderposten</b>	<b>104.135.961,19 €</b>	103.462.934,75 €	<b>-673.026,44 €</b>
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>45.558.623,76 €</b>	47.591.882,14 €	2.033.258,38 €
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>29.475.276,66 €</b>	25.308.313,52 €	<b>-4.166.963,14 €</b>
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>9.269.596,62 €</b>	9.158.338,00 €	<b>-111.258,62 €</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>252.697.480,40 €</b>	251.890.703,46 €	<b>-806.776,94 €</b>

www.beckum.de

Folie 40



Differenzen durch Rundung möglich

## Entwicklung der Liquidität 2018 (Kernhaushalt)

	Ansatz (in TEUR)	Fortgeschrie- bener Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (in TEUR)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	86.239	86.239	98.928	12.689
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	83.316	86.561	95.449	8.888
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.923</b>	<b>-322</b>	<b>3.479</b>	<b>3.801</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.396	7.396	8.006	610
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.888	11.488	7.559	-3.929
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>508</b>	<b>-4.092</b>	<b>447</b>	<b>4.539</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>3.431</b>	<b>-4.413</b>	<b>3.927</b>	<b>8.340</b>
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (incl. Tilgung)	709	709	-3.344	-4.053
<b>Liquide Mittel (incl. Bestand aus Vorjahren)</b>	<b>4.140</b>	<b>-3.705</b>	<b>95</b>	<b>3.800</b>

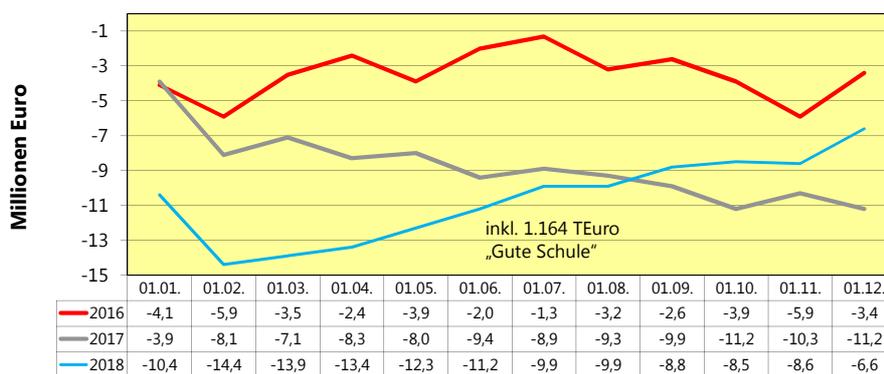
www.beckum.de

Folie 41



Differenzen durch Rundung möglich

## Bestand Liquiditätskredite (Kernhaushalt)



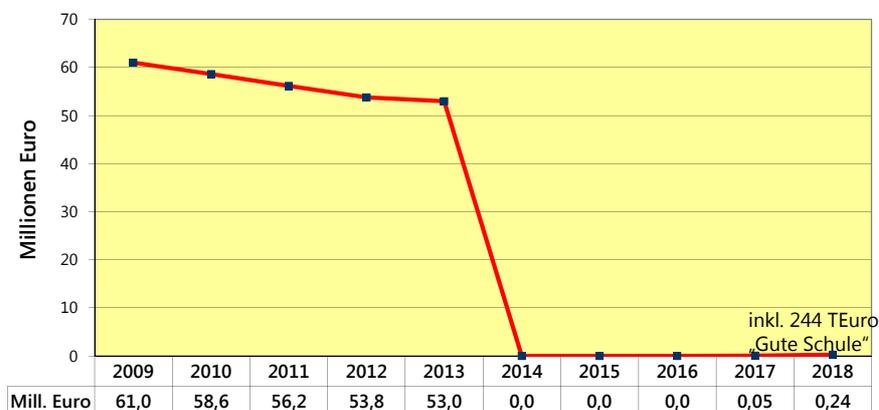
www.beckum.de

Folie 42



Differenzen durch Rundung möglich

## Verschuldung 31.12.2018



www.beckum.de

Folie 43



Differenzen durch Rundung möglich

## Ergebnisrechnung Erträge 2018 (Entwurf)

### Erläuterung von Abweichungen (Beispiele)

- **Steuern und ähnliche Abgaben**  
Gewerbesteuer = rd. +2.683 T€, Vergnügungssteuer = rd. + 64 T€, Gemeindeanteil EkSt = rd. +95 T€.
- **Zuwendungen / allgemeine Umlagen**  
Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund für lfd. Zwecke =rd. +50 T€, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land – Kindertageseinrichtungen etc. = rd. +422 T€, Zuweisungen v. Land nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz = rd. -300 TEUR
- **Sonstige Transfererträge**  
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen = +65 T€, Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (UMA) = -460 T€
- **Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte**  
Baugebühren = rd. +116 T€, Krankentransportgebühren (Krankenkassen) = rd. -45 T€
- **Privatrechtliche Leistungsentgelte**  
Mieten und Pachten = rd. + 70 T€
- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**  
Erträge aus Kostenerstattungen Kostenumlagen vom Land (u.a. UVG) = rd. + 355 T€, Erträge aus Kostenerstattungen Kostenumlagen von privaten Unternehmen (u.a. städtebauliche Verträge) = rd. + 24 T€, Erträge aus Kostenerstattungen Kostenumlagen von übrigen Bereichen (u.a. Krankenversicherung Asyl) = rd. +282 T€
- **Sonstige ordentliche Erträge**  
Zinsen für Gewerbesteuernachforderungen = rd. -61 T€, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen = rd. +750 T€,

www.beckum.de

Folie 44



Differenzen durch Rundung möglich

## Ergebnisrechnung Aufwand 2018 (Entwurf)

### Erläuterung von Abweichungen (Beispiele)

- **Personalaufwand**  
 Dienstaufwendungen Beamte = rd. +83 T€ , Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte = rd. +291 T€,  
 Zuführung zu Pensionsrückstellungen (für aktive Beamte) = rd. +192 T€ ,  
 Dienstaufwendungen Sonstige „Deutsch als Fremdsprache“ = rd. +92 T€
- **Versorgungsaufwendungen**  
 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger= rd. +447 T€
- **Sach- und Dienstleistungen**  
 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen = rd. -44 T€, Heizenergie = -128 T€, Stromverbrauch -59 T€,  
 Aufwand für sonstige Sachleistungen -162 T€, Schülerbeförderungskosten -84 T€ und zahlreiche Einzelpositionen
- **Bilanzielle Abschreibungen**  
 Abschreibungen Sachanlagen = rd. -105 T€ ,  
 Abschreibungen Umlaufvermögen = rd.- 0,42 T€ aufgrund der Umkontierung zu „sonst. Ordentliche Aufwendungen“
- **Transferaufwendungen**  
 Gesetzl. Zuschuss zu den Betriebskosten der Tageseinrichtungen für Kinder = rd. +435 T€ ,  
 Gewerbesteuerumlage = rd. +120 T€, Finanzierungsbeteiligung Fonds dt. Einheit = rd. +107 T€,  
 Aufwendungen für soziale Leistungen (u.a. Hilfen zur Erziehung) = rd. +668 T€
- **Sonstige ordentliche Aufwendungen**  
 Wertveränderungen Forderungen = rd. -655 T€, Einzelwert-/Pauschalwertberichtigung = +340 T€ Umkontierung - früherer  
 Bilanzielle Abschreibungen, Verkehrsentwicklungsplan Beckum = rd. -26 T€

www.beckum.de

Folie 45



Differenzen durch Rundung möglich

## Finanzrechnung Einzahlungen 2018 (Entwurf)

### lfd. Verwaltungstätigkeit / Erläuterung von Abweichungen (Beispiele)

- **Steuern und ähnliche Abgaben**  
 Gewerbesteuer = rd. +2.165 T€, Gemeindeanteil an der EkSt = rd. +95 T€, Vergnügungssteuer = rd. +30 T€
- **Zuwendungen / allgemeine Umlagen**  
 Zuwendung Bund „Deutsch als Fremdsprache“ = rd. +163 T€, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom  
 Land – Kindertageseinrichtungen- = rd. +246 T€, Einzahlung vom Land nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz = rd. -  
 260 T€
- **Sonstige Transfereinzahlungen**  
 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen = rd. -267 T€ , Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von  
 Einrichtungen (UMA) = rd. -225 T€
- **Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte**  
 Mehreinzahlungen für Baugebühren = rd. +141 T€ , Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte= rd. +260 T€,  
 Krankentransportgebühren (Krankenkassen) = rd. +7 T€
- **Privatrechtliche Leistungsentgelte**  
 Mieten und Pachten = rd. +18 T€
- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**  
 Kostenerstattungen Kostenumlagen vom Land = rd. +605 T€ , Kostenerstattungen Kostenumlagen von privaten  
 Unternehmen = rd. +61 T€ , Kostenerstattungen Kostenumlagen von übrigen Bereichen = rd. +346 T€
- **Sonstige Einzahlungen**  
 Zinsen Gewerbesteuer-Nachforderungen = rd. -166 T€, Konzessionsabgabe von EVB = rd. -86 T€,  
 Säumniszuschläge = rd. -99 T€
- **Zinsen und ähnliche Einzahlungen**  
 Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen aus Beteiligungen = rd. +114 T€

www.beckum.de

Folie 46



Differenzen durch Rundung möglich

## Finanzrechnung Auszahlungen 2018 (Entwurf)

lfd. Verwaltungstätigkeit / Erläuterung von Abweichungen (Beispiele)

- **Personalauszahlungen**  
Mehrauszahlungen von rd. +145 T€ diese ergibt sich aus: Dienstbezüge Beamte -276 T€, Dienstbezüge Tariflich Beschäftigte +289 T€, Abfindungen für Dienstherrwechsel +139 T€
- **Versorgungsauszahlungen**  
erhöhte Beiträge zu Versorgungskassen = rd. +420 T€, geringere Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger = rd. -80 T€.
- **Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**  
Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen = rd. 0 T€, Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen = rd. -236 T€, Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens des Eigenbetriebes = rd. -311 T€ und zahlreiche weitere Einzelpositionen.
- **Transferauszahlungen**  
Gesetzlicher Zuschuss zu den Betriebskosten der Tageseinrichtungen für Kinder = rd. +1 T€, Auszahlungen an EVB für Straßenbeleuchtung = rd. -93 T€, Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen = rd. +399 T€

www.beckum.de

Folie 47



Differenzen durch Rundung möglich

## Finanzrechnung Auszahlungen 2018 (Entwurf)

lfd. Verwaltungstätigkeit / beispielhafte Erläuterung von Abweichungen

- **Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen**  
Zinsen für Gewerbesteuererstattungen = rd. -49 T€
- **Sonstige Auszahlungen**  
Mieten und Nebenkosten = rd. -9 T€, Allgemeine Finanzauszahlungen = rd. +8.669 T€

www.beckum.de

Folie 48



Differenzen durch Rundung möglich

## Finanzrechnung Investitionstätigkeit 2018 (Entwurf)

### Einzahlungen / Erläuterung von Abweichungen (Beispiele)

- **Zuwendungen**  
Investitionszuwendungen vom Land = rd. +48 T€ davon rd. +20 T€ für Brinkmannstraße
- **Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen**  
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundst. Sachanlagevermögen = rd. +46 T€ davon rd. +31 T€ für zwei Baugrundstücke im Baugebiet 33 und Baugebiet 63
- **Beiträge und ähnliche Entgelte**  
Erschließungsbeiträgen BauGB= rd. -81 T€ davon rd. +355 T€ B-Plan 60 Tuttenbrock, -33,5 T€ Endausbau BG 63 Plaumenallee/ Jupp-Rack-Weg Beiträge Ökokonto nach §§ 135 a-c BauGB= rd.-282 T€ davon rd. -204 T€ Hochwasserschutz und Entwicklung der Werse im Außenbereich
- **Veräußerung von Finanzanlagen**  
Einzahlungen aus der Veräußerung Versorgungsfond = rd.+254 T€

www.beckum.de

Folie 49



Differenzen durch Rundung möglich

## Finanzrechnung Investitionstätigkeit 2018 (Entwurf)

### Auszahlungen / Erläuterung von Abweichungen (Beispiele)

- **Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**  
Allgemeine Grundstückserwerbe wurden wie geplant getätigt = rd. -21 T€ bei Grunderwerb und Nebenkosten
- **Baumaßnahmen**  
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen= rd. -793 T€ davon rd. -450 T€ bei der Erweiterung der Sekundarschule und rd. -262 T€ für die Erweiterung „Altes E-Werk“  
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen = rd. -766 T€ davon rd. -195 T€ Neubau einer Brücke im Aktivpark Phoenix, Endausbau BG 63 Tönne-Arnberg-Str. rd. -384 T€ und rd. -90 T€ Endausbau Jupp-Rack-Weg  
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen einschließl. Ausgleichsflächen = rd. -676 T€ davon rd. -171 T€ Naturnahe Entwicklung Hellbach Naturnahe Entwicklung Stichelbach rd. -62 T€, Grünflächen B-Plan 60 Obere Brede Tuttenbrock rd. -63 T€ und Naturnahe Entwicklung Werse Innenbereich BA 7-9 rd. -80T€
- **Bewegliches Anlagevermögen**  
Minderauszahlungen Betriebs- und Geschäftsausstattung (u. a. Schulmobiliar) = rd. -285 T€, davon rd. -97T€ für BuG > 410€ Albertus-Magnus Gymnasium und rd. -38 T€ für BuG >410€ Kopernikus Gymnasium  
Auszahlungen für Fahrzeuge > 410 € = rd. -549 T€ davon rd. -360 T€ Fahrzeug GTLF Nr.1 und Nr.2  
Minderauszahlungen für Spiel-, Sport-, Turngeräte = rd. -108 T€ davon -80 T€ bei der Schaffung und Erneuerung verschiedenen Kinderspielplätzen
- **Aktivierbare Zuwendungen**  
Zuschuss an Kitas für Ausbau rd. -143 T€, Zuweisung und Zuschuss für Breitbandausbau rd. -258 T€

www.beckum.de

Folie 50



Differenzen durch Rundung möglich