

## Jahresabschluss 2019 – Entwurf –



# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Übersicht Ergebnisrechnung

	Ansatz (in TEUR)	Ergebnis (in TEUR)	Differenz (Ansatz/Ergebnis) (in TEUR)
Ertrag	97.017	104.511	7.494
Aufwand	96.024	103.444	7.420
<b>Jahresergebnis</b>	<b>993</b>	<b>1.067</b>	<b>+74</b>
Verrechnungen Allgemeine Rücklage	61	55	-6

- Jahresergebnis auf Planniveau
- Zuführung des Jahresergebnisses in die Allgemeine Rücklage

# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Veränderungen Ertrag (+ 7,5 Mio. Euro)

### Verbesserungen:

**10,1 Mio. Euro**

- Gewerbesteuer: 4,7 Mio. Euro
- Auflösung Rückstellungen Personal: 1,2 Mio. Euro
- Veräußerung Grundstücke: 517 TEuro
- Zuschüsse „Deutsch als Fremdsprache“: 265 TEuro
- Landeszuweisungen Kita: 258 TEuro
- Benutzungsgebühren: 185 TEuro

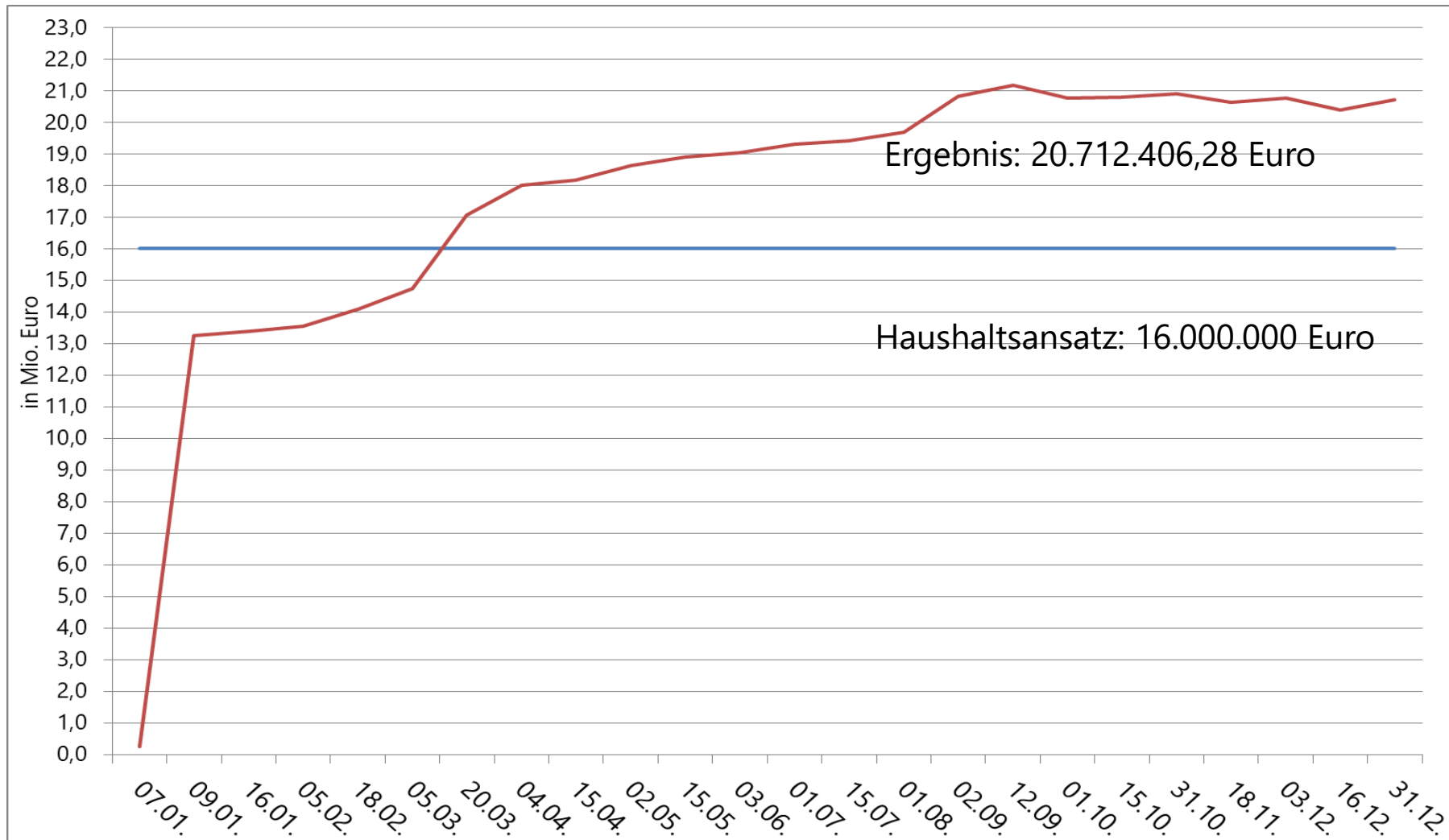
### Verschlechterungen:

**2,6 Mio. Euro**

- Integrationspauschale: 479 TEuro
- Veräußerungen Umlaufvermögen: 293 TEuro
- Gewinnanteile verbundene Unternehmen: 290 TEuro
- Vergnügungssteuer: 199 TEuro

# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Exkurs: Gewerbesteuer 2019



# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Veränderungen Aufwand (+ 7,4 Mio. Euro)

### Verbesserungen:

**3,6 Mio. Euro**

- Dienstaufwendungen  
Beamte: 219 TEuro
- Abschreibungen  
Sachanlagen:  
170 TEuro
- Mieten und Nebenkosten:  
145 TEuro
- Zuführungen  
Beihilferückstellungen  
Versorgungsempfänger:  
123 TEuro
- Schülerbeförderung:  
116 TEuro

### Verschlechterungen:

**11,0 Mio. Euro**

- Bewirtschaftung bauliche Anlagen:  
1,7 Mio. Euro
- Zuführung Rückstellungen Steuern  
(inkl. Zinsen): 1,4 Mio. Euro
- Zuschuss Kita-  
Betriebskosten/Tagespflege:  
959 TEuro
- Gewerbesteuerumlagen:  
980 TEuro
- Zuführung Pensionsrückstellungen  
Versorgungsempfänger:  
734 TEuro
- Stationäre Jugendhilfeleistungen:  
732 TEuro
- Zuführung Rückstellung  
Kreisumlage: 500 TEuro

# Jahresabschluss 2019

## Exkurs: Rückstellungen

Rückstellung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz
Pensionen und Beihilfen	44.996 TEuro	46.067 TEuro	+1.071 TEuro
Instandhaltung	202 TEuro	1.741 TEuro	+1.539 TEuro
Ungewisse Verbindlichkeiten	47 TEuro	2.297 TEuro	+2.250 TEuro
Weitere Positionen (Urlaub, Gleitzeit, Altersteilzeit, Prüfungen et cetera)	2.347 TEuro	2.359 TEuro	+12 TEuro
	<b>47.592 TEuro</b>	<b>52.464 TEuro</b>	<b>4.872 TEuro</b>

# Jahresabschluss 2019

## Verwendung Jahresergebnis

Jahr	Vorhergehendes Jahr (§ 96 GO NRW)	Jahresergebnis (TEuro)	Verwendungsbeschluss	Saldo Allgemeine Rücklage (TEuro)
<del>2016</del>	3. Jahr	-1.034	Entnahme aus Allgemeiner Rücklage	<del>-1.034</del>
<del>2017</del>	2. Jahr	-9.201	Entnahme aus Allgemeiner Rücklage	<del>-10.235</del>
2018	1. Jahr	+2.080	Zuführung zu Ausgleichsrücklage	<del>10.235</del>
2019	Abschlussjahr	+1.067	Pflichtzuführung zu Allgemeiner Rücklage	<del>9.168</del>

Ab 2021 wieder Zuführungen zur Ausgleichsrücklage möglich (soweit positive Jahresergebnisse)

# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Übersicht Finanzrechnung

	Ansatz (TEuro)	Fort. Ansatz (TEuro)	Ergebnis (TEuro)	Differenz Ergebnis ./. Ansatz (TEuro)	Über- tragungen nach 2020 (TEuro)
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.381	164	7.244	+3.863	7.086
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.962	7.962	5.990	-1.972	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.830	13.294	4.423	-5.407 (-8.871)	7.276
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.868	-5.332	1.567	+3.435	
<b>Finanzmittelüberschuss</b>	<b>1.513</b>	<b>-5.168</b>	<b>8.811</b>	<b>+7.298</b>	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	736	736	-5.823	-6.559	
<b>Liquide Mittel</b>	<b>2.249</b>	<b>-4.432</b>	<b>2.853</b>	<b>+604</b>	

Differenzen durch Rundung möglich



# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Bilanz - Aktiva

	31.12.2018 (in TEuro)	31.12.2019 (in TEuro)	Differenz (in TEuro)
<b>1. Anlagevermögen</b>	229.774	226.481	-3.293
1.1 immaterielle Vermögensgegenstände	177	229	+52
1.2 Sachanlagevermögen	209.908	205.660	-4.248
1.3 Finanzanlagen	19.689	20.592	+903
<b>2. Umlaufvermögen</b>	18.796	25.477	+6.681
2.1 Vorräte	3.310	4.772	+1.462
2.2 Forderungen	15.390	17.852	+2.462
2.4 liquide Mittel	95	2.853	+2.758
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	3.320	3.304	-16
<b><u>BILANZSUMME AKTIVA</u></b>	<b><u>251.890</u></b>	<b><u>255.263</u></b>	<b><u>+3.373</u></b>

# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Bilanz – Passiva I

	31.12.2018 (in TEuro)	31.12.2019 (in TEuro)	Differenz (in TEuro)
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>66.369</b>	<b>67.491</b>	<b>+1.122</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	64.289	64.344	+55
1.3 Ausgleichsrücklage	0	2.080	+2.080
1.4 Jahresüberschuss	2.080	1.067	-1.013
<b>2. Sonderposten</b>	<b>103.463</b>	<b>102.568</b>	<b>-895</b>
2.1 für Zuwendungen	64.017	63.757	-260
2.2 für Beiträge	33.551	32.451	-1.100
2.4 für den Gebührenaussgleich	420	322	-98
2.5 Sonstige Sonderposten	5.474	6.037	+563
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>47.592</b>	<b>52.464</b>	<b>+4.872</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	44.996	46.067	+1.071
3.2 Rückstellungen für Deponien	75	75	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	202	1.741	+1.539
3.4 sonstige Rückstellungen	2.319	4.581	+2.262

Differenzen durch Rundung möglich

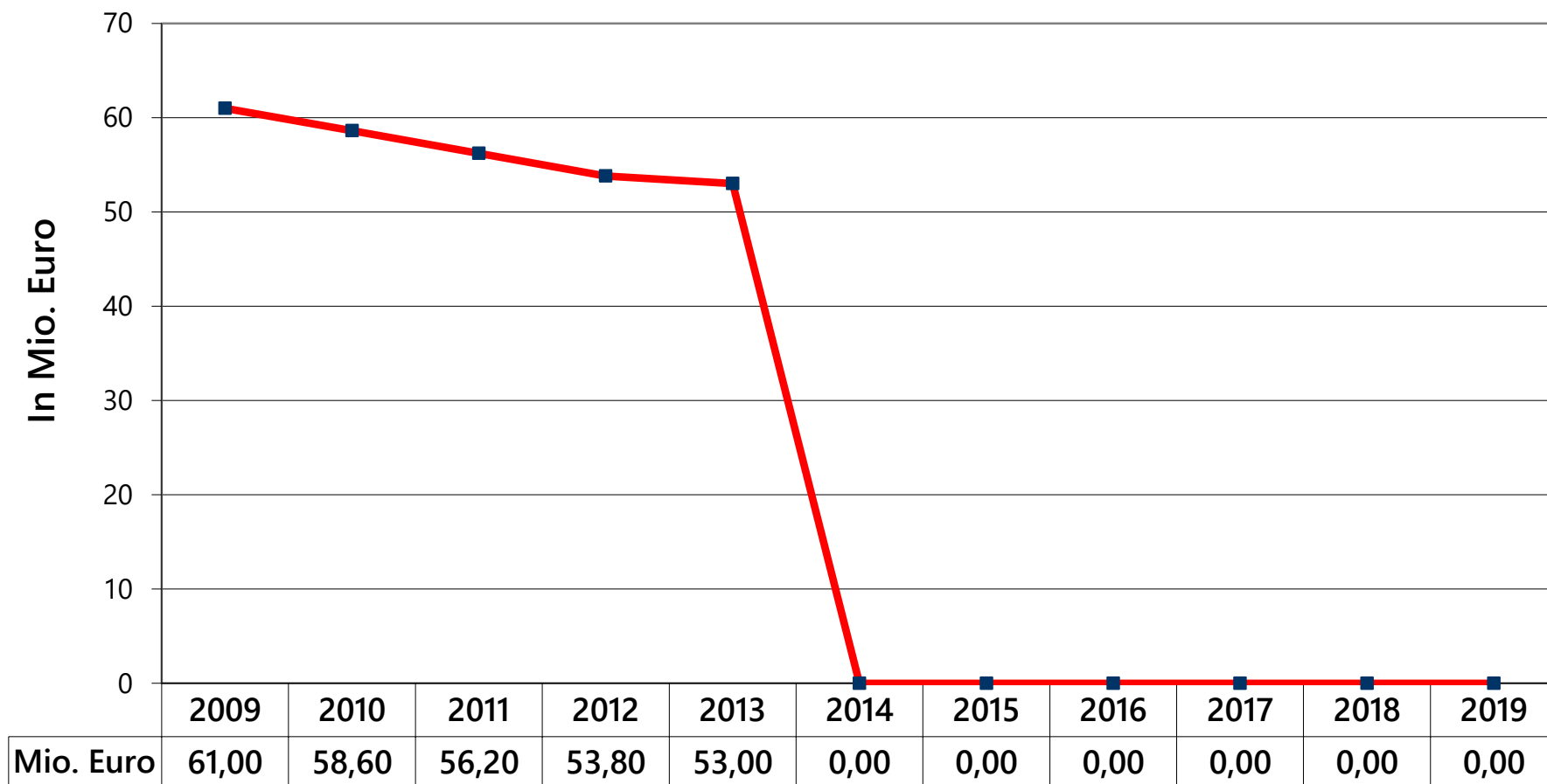
# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Bilanz – Passiva II

	31.12.2018 (in TEuro)	31.12.2019 (in TEuro)	Differenz (in TEuro)
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>25.308</b>	<b>23.228</b>	<b>-2.080</b>
4.2 aus Krediten für Investitionen	244	487	+243
4.3 aus Krediten zur Liquiditätssicherung	7.723	1.591	-6.132
4.4 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	61	49	-12
4.5 aus Lieferungen und Leistungen	1.261	2.800	+1.539
4.6 aus Transferleistungen	7.957	9.105	+1.148
4.7 erhaltene Anzahlungen	7.404	9.074	+1.670
4.8 sonstige Verbindlichkeiten	659	121	-538
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>9.158</b>	<b>9.511</b>	<b>+353</b>
<b><u>BILANZSUMME PASSIVA</u></b>	<b><u>251.890</u></b>	<b><u>255.263</u></b>	<b><u>+3.373</u></b>

# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Investitionskredite Kernhaushalt

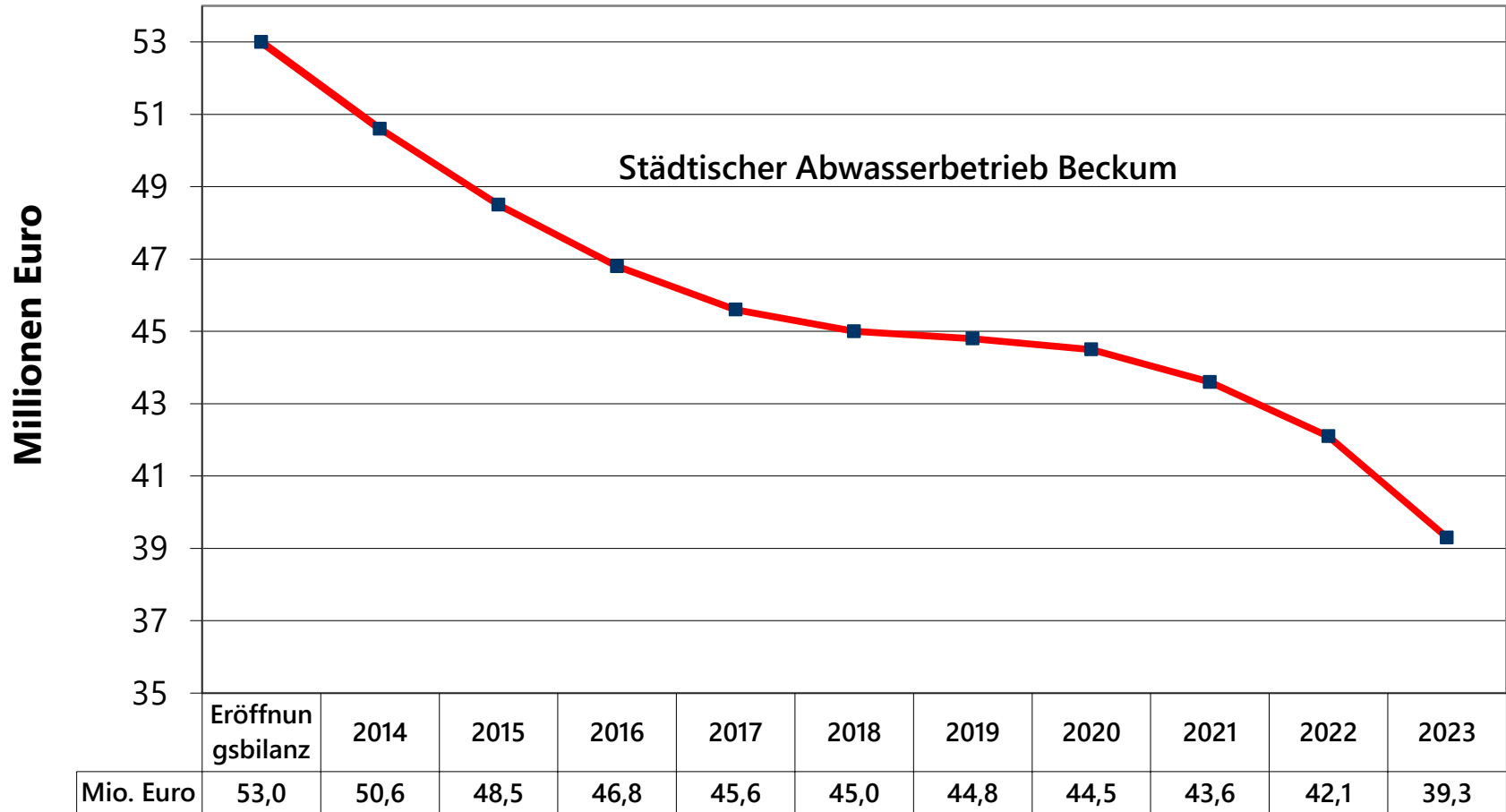


Kredite im Rahmen des Förderprogramms „NRW.BANK.Gute Schule 2020“ werden nicht in der Entwicklung der Investitionskredite abgebildet, sondern lediglich nachrichtlich ausgewiesen. Die zins- und tilgungsfreien Investitionskredite aus dem Förderprogramm „NRW.Bank.Gute Schule 2020“ betragen zum Stand 31. Dezember 2019 487.364 Euro.

# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Exkurs: Entschuldung über Eigenbetriebe

### Investitionskredite



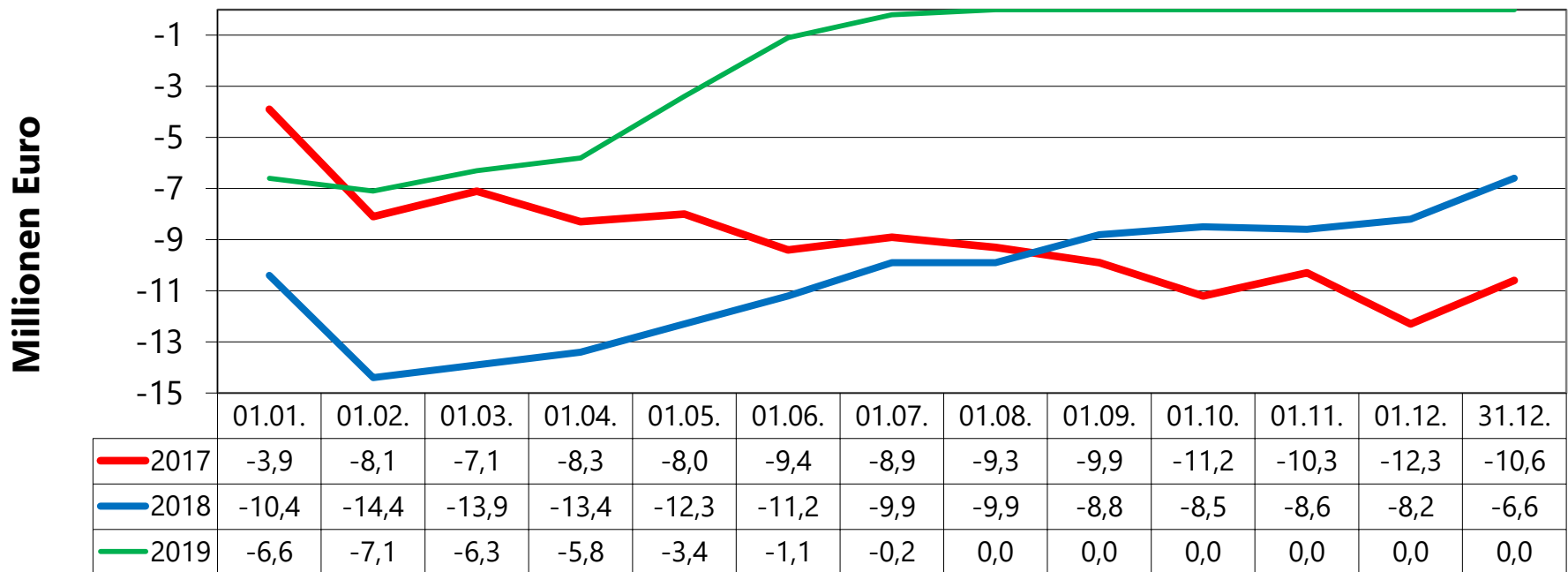
2014 – 2019 = Ergebnis

2020 – 2023 = Plan

# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Liquiditätskredite Kernhaushalt

Senkung der Liquiditätskredite mit Hilfe des Finanzmittelüberschusses

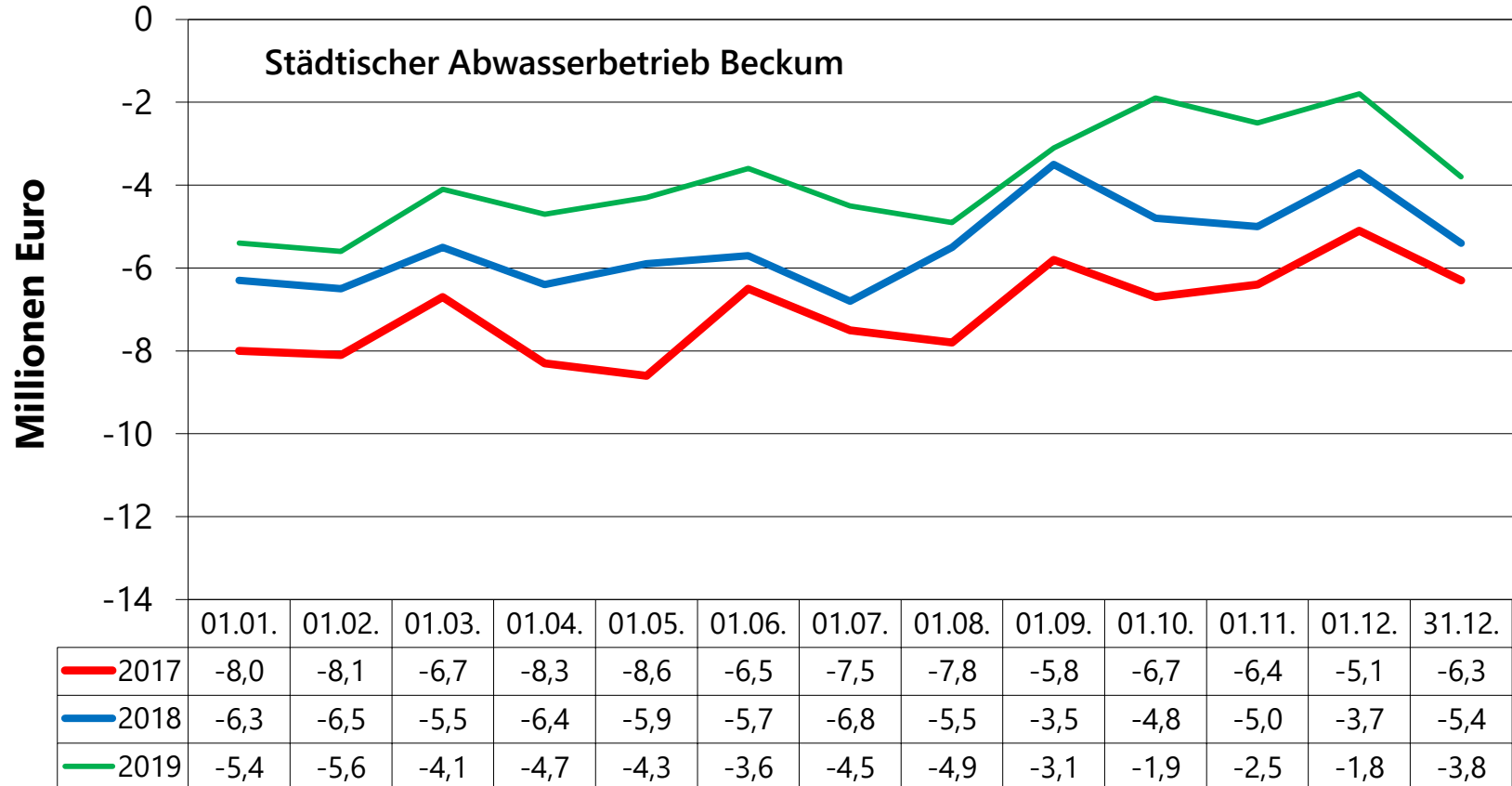


Kredite im Rahmen des Förderprogramms „NRW.BANK.Gute Schule 2020“ werden nicht in der Entwicklung der Liquiditätskredite abgebildet, sondern lediglich nachrichtlich ausgewiesen. Die zins- und tilgungsfreien Liquiditätskredite aus dem Förderprogramm „NRW.Bank.Gute Schule 2020“ betragen zum Stand 31. Dezember 2019 1.591.492 Euro.

# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Exkurs: Entschuldung über Eigenbetriebe

### Liquiditätskredite

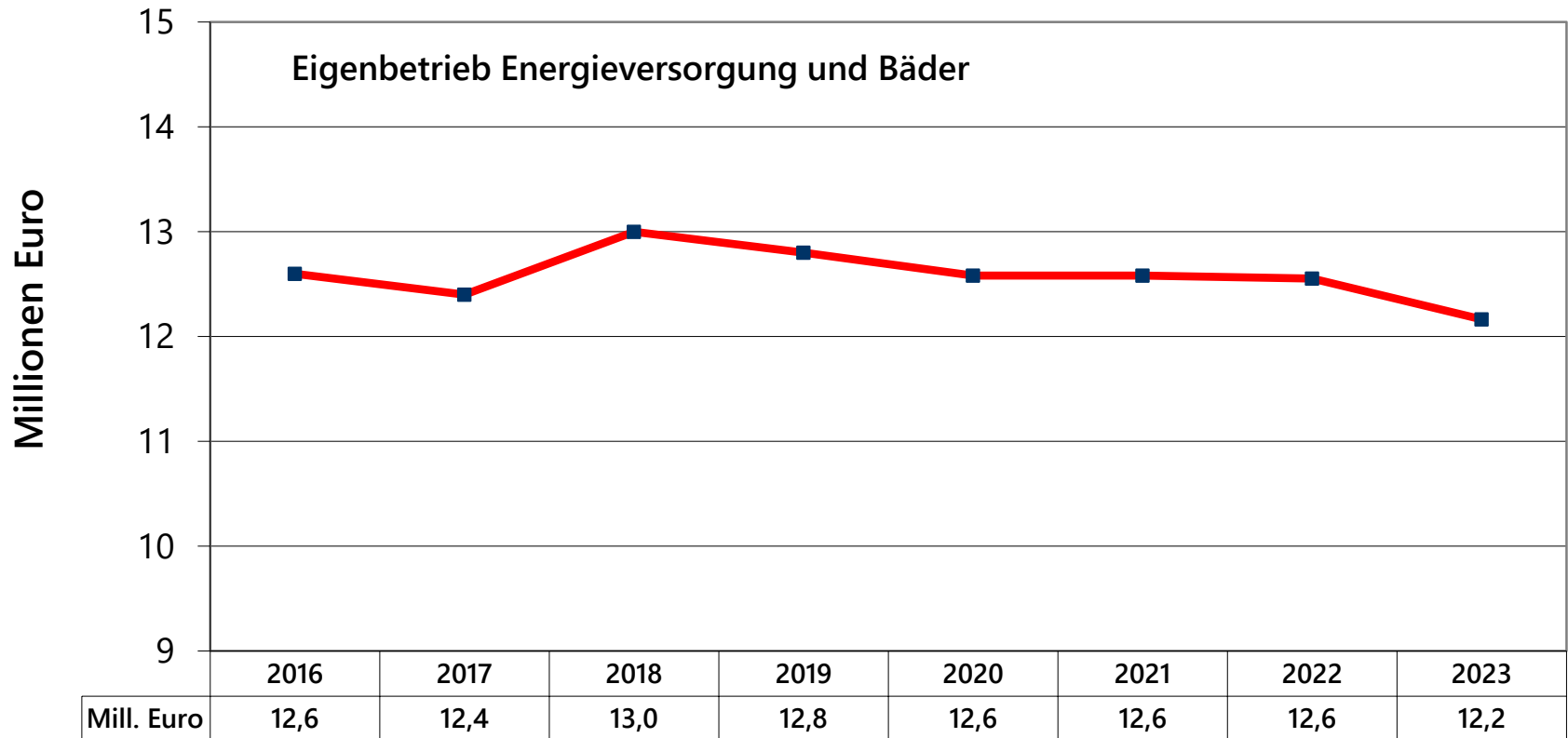


Der Stand der Liquiditätskredite wird saldiert ausgewiesen. Dem im Zuge strategisch wirkender Konsolidierungsmaßnahmen bis 4. Juni 2019 festgelegten Liquiditätskredit in Höhe von 6.787.500 Euro steht ein entsprechendes Guthaben auf dem Girokonto gegenüber.

# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Exkurs: Entschuldung über Eigenbetriebe

### Investitionskredite



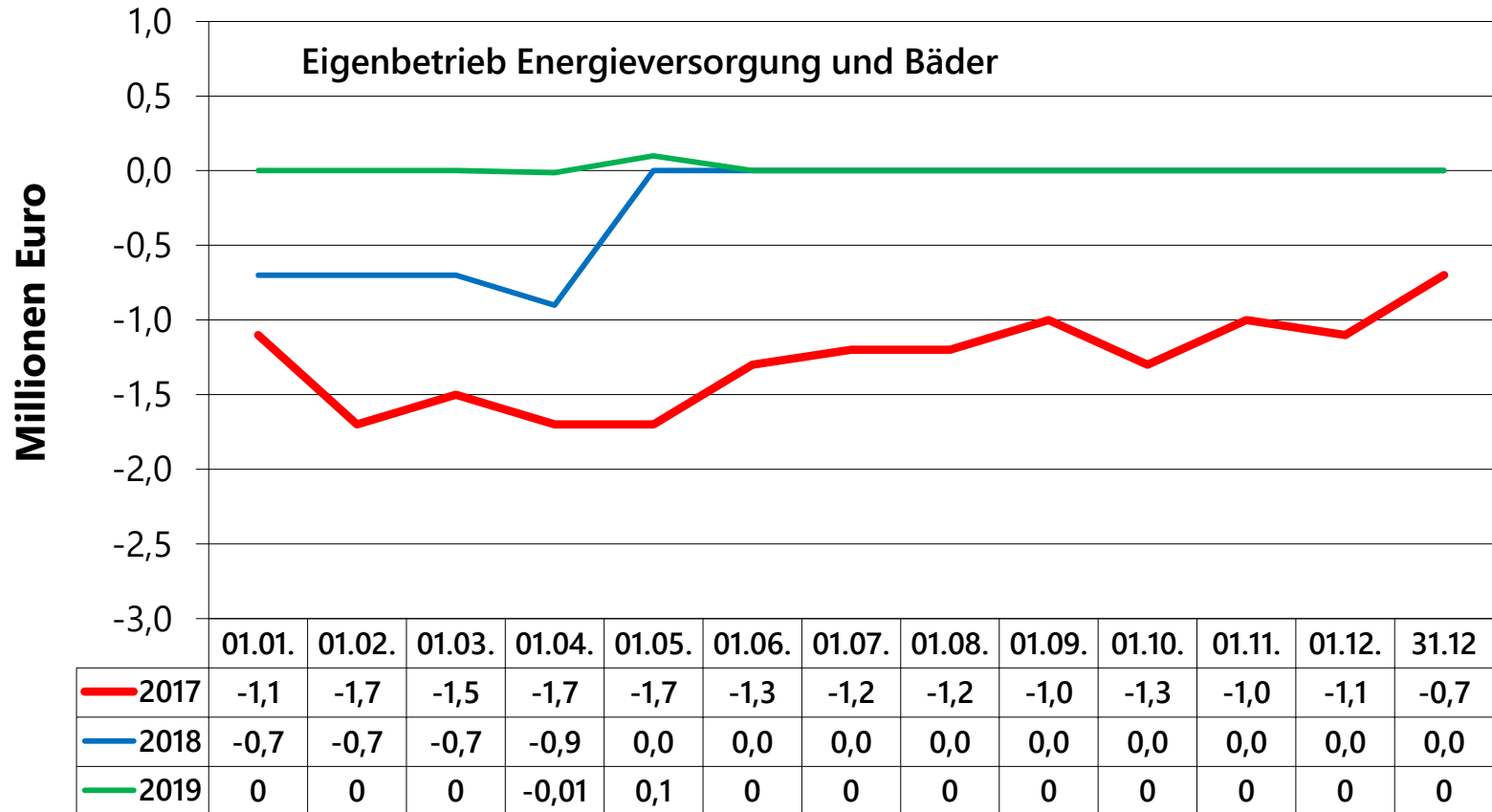
2016 – 2019 = Ergebnis  
 2020 – 2023 = Plan



# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Exkurs: Entschuldung über Eigenbetriebe

### Liquiditätskredite



# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Übersicht Entschuldung

- Entschuldung in allen Eigenbetrieben der Stadt Beckum
- Abbau der Liquiditätskredite um 8,1 Mio. Euro
- Gesamtentschuldung: 8,6 Mio. Euro

	Investitionskredite (in TEuro)	Liquiditätskredite (in TEuro)	Gesamt (in TEuro)
Eigenbetrieb Energie- versorgung und Bäder	199	0	199
Städtische Betriebe Beckum	114	-21	93
Städtischer Abwasser- betrieb Beckum	178	1.582	1.760
Stadt Beckum	0	6.559	6.559
<b>Gesamt</b>	<b>491</b>	<b>8.120</b>	<b>8.611</b>

# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Chancen und Risiken

- Jahresüberschuss stärkt Eigenkapital
- Gewerbesteuer ist und bleibt volatil
- Jugendhilfe stellt Herausforderung dar
- Liquiditätskredite konnten gesenkt werden
- Rückstellungen bieten Chancen
- Ermächtigungsübertragungen müssen beobachtet werden

# Jahresabschluss 2019 (Entwurf)

## Zusammenfassung

- Jahresüberschuss: 1,07 Mio. Euro
- Keine HSK-Pflicht!
- Liquiditätskredite reduziert
- Keine Investitionskredite
- Entschuldung insgesamt in Höhe von rd. 8,6 Mio. Euro

**Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!**

Fachbereich Finanzen und Beteiligungen  
Thomas Wulf

25.06.2020