

Jahresabschluss 2018							
Ansatzüberschreitung im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen							
Beschluss zu überplanmäßigen Aufwendungen / Auszahlungen im Rahmen der Beschlussfassung der SVV							
<b>1. Prüfung der Investitionsmaßnahmen im Rahmen der Aktivierung / Zuordnung von Aufwandsbuchungen im ErgebnisHH</b>							
12600.521188	Feuerwehr	2.228,06					Umbuchung Beleuchtung Feuerwehr aus AIB in Aufwand
		4.162,29					Umbuchung Beleuchtung Feuerwehr aus AIB in Aufwand
		12.544,16					Umbuchung Beleuchtung Feuerwehr aus AIB in Aufwand
		18.934,51	19.000,00				
21101.521188	Grundschule I	3.626,29	4.000,00				Umbuchung aus Baumaßnahme in Erhaltungsaufwand
11200.521188	Vereinshaus Preußen	1.858,07	2.000,00				Umbuchung aus Baumaßnahme in Erhaltungsaufwand
	Summe		25.000,00				
.61100 - 401300	Gegenbuchung (Deckung allg. Haushalt)		25.000,00				Gewerbesteuer
<b>2. Abschreibungslauf - Bedarf im Deckungskreis 9000 insgesamt</b>							
.54100- 571100			185.000,00				Mehrkosten AfA , da zum Zeitpunkt der Planung keine aktuelleren Werte verfügbar waren
.61100 - 401300	Gegenbuchung (Deckung allg. Haushalt)		185.000,00				Gewerbesteuer
<b>3. Rückstellungen - Bedarf im Deckungskreis 0002 insgesamt</b>							
Mehraufwendungen bei einzelnen Produktkonten							
bisherige Ansatzplanung erfolgte nur teilweise							
Gesamtergebnis im Deckungskreis hat sich von einem Überschuss von 81.000,- ( Ansatz ) auf 160.701,97 verbessert, daher keine überplanmäßige Veränderung							
betroffenen Konten :							
11100.506100		5.172,50					Zuführung RS Beihilfe
11100.507100		119.798,44					Zuführung RS ATZ
11100.508100		54.642,86					Zuführung RS Urlaub/Gleitzeit
11300.506100		5.172,50					Zuführung RS Beihilfe
11300.549490		9.000,00					RS JA 2018

<b>4. Bildung von Haushaltstreten an Schulen ( Einrichtungen bisher nicht)</b>					
.21101 - 521101	Grundschule an der Stadtmauer		42.000,00		erforderlich zur Bildung des verfügbaren HHR für 2017/18 in Höhe von 73.563,21 Gewerbesteuer
.61100 - 401300	Gegenbuchung (Deckung allg. Haushalt)		42.000,00		
.21102 - 521100	Fontane - Grundschule		34.000,00		erforderlich zur Bildung des verfügbaren HHR für 2017/18 in Höhe von 42.794,74 Gewerbesteuer
.61100 - 401300	Gegenbuchung (Deckung allg. Haushalt)		34.000,00		
<b>5. Ansatzänderungen - Bedarf im Deckungskreis 6000 ( Stadtsanierung - Ergebnishaushalt) insgesamt</b>					
bisherige Ansatzplanung erfolgte nur teilweise					
Gesamtergebnis / verfügbare Mittel im Deckungskreis sind ausreichend, daher keine überplanmäßige Veränderung					
<b>6. überplanmäßige Aufwendung / Auszahlung - Korrektur der Kontenzuordnung</b>					
28100.786830	Ausleiherung (Darlehen) Musikmuseum 128.656,10	129.000,00			Zuordnung Darlehen aus Zuschuss Musikmuseum Reduzierung Aufwandskonto und Zuordnung zu Ausleihungen
.28100- 731893	Reduzierung Auszahlung Zuschüsse	-129.000,00	34.000,00		Gewerbesteuer
<b>7. Ansatzüberschreitung, aber keine überplanmäßige Ausgabe / Auszahlung</b>					
Es handelt sich um die Korrekturbuchungen im Rahmen des umsatzsteuerlichen Jahresabschlusses. Auf der Grundlage der eingereichten Steuererklärung erfolgt die Zuordnung auf die einzelnen Produkte					
Es handelt sich nicht um Gelder der Stadt Beeskow, es sind Verbindlichkeiten gegenüber dem Land BB (Finanzamt). Dieser Beträge haben daher keine Auswirkung auf die eigentlich Finanzrechnung der Stadt, die Zuordnung erfolgt im Bereich der fremden Finanzmittel.					
11200.759950		1.688,24			Korrekturbuchung zur Vorsteuer BK Spreeinsel
21101.759950		3.781,80			Korrekturbuchung zur Vorsteuer GS I
21102.759950		2.880,23			Korrekturbuchung zur Vorsteuer GS II
55100.759950		7.891,83			Korrekturbuchungen Vorsteuer zur Waldbewirtschaftung
57300.759950		4.612,31			Korrekturbuchungen zur Vorsteuer Eisbahn
Beeskow, den 25.08.2020					
Schulze					
Kämmerer	Kuchling Kassenleiter				