

Erläuterung zur Finanzrechnung Stadt Beeskow 2018					
Nachfolgend werden die wesentlichen Ursachen und Abweichungen gegenüber dem Haushaltsplan dargestellt.					
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Finanzierungstätigkeit und Investitionstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben					
Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden.					
Dazu zählen:					
- Grundsteuer A und B					
- Gewerbesteuer					
- Gemeindeanteil Einkommen- und Umsatzsteuer					
- Vergnügungs- und Hundesteuer					
- Familienlastenausgleich					
Produktkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Erläuterungen
61100.601200	Grundsteuer B	860.000,00	832.139,47	27.860,53	- geringere Einzahlungen für Grundsteuer B
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
Unter die Zuwendungen fallen Zuweisungen und Zuschüsse. Zuweisungen sind Finanzhilfen zur Erfüllung der Aufgaben und Zuschüsse erhält die Stadt Beeskow von privaten Personen, Personenvereinigungen und Kapitalgesellschaften.					
Dazu zählen:					
- Schlüsselzuweisungen					
- Schullastenausgleich, Zuwendungen für übertragene Aufgaben					
- Einnahmen Seniorenbeirat					
- Zuweisung vom Bund und Land für Stadtsanierung, soziale Stadt, Bahnübergänge, lfd. Zwecke					
- Lernmittelzuschuss und Schulsozialfond, Zuweisung Jugendarbeit vom Landkreis, lfd.					
Zuweisungen von Gemeinden					
- Zuweisungen für Kriegsgräber- und Klimaschutzprojekte					
- Spenden von Dritten für Familienbündnis, Seniorenbeirat und Ortsteile					
Im Jahr 2018 gab es keine wesentlichen Abweichungen zwischen dem Ergebnis und dem fortgeschriebenen Ansatz.					
3. Sonstige Transfeinzahlungen					
Dieser Einzahlungsbereich weist in der Stadt Beeskow keine Buchungsposten aus.					
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
Unter die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fallen alle öffentliche Abgaben, denen eine konkrete Gegenleistung gegenübersteht (Gebühren) oder die dem Ersatz des Aufwands für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen (Beiträge) dienen.					
Dazu zählen:					
- allg. Verwaltungsgebühren, z. B. kostenpflichtige Einsätze, EMA, Gewerbeamt, Standesamt					

- Erträge Schiedsstelle, Fundsachen, Gutscheine IGIS (Beeskow-Gutscheine)					
- Milchgeld (ab 2018 in privatrechtliche Leistungsentgelte)					
- Verwarn- und Bußgelder (ab 2018 in sonstige ordentliche Einzahlungen)					
- Benutzungsgebühren Obdachlosenheim					
- Gebühren für Regenentwässerung, Straßenreinigung, Winterdienst, Wasser- und Bodenverband, Friedhofsgebühren, Haus des Gastes, Sporthallen, Sondernutzungen, Bootsliegenplätze					
Produktkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Erläuterungen
51100.631120	Ertrag IGIS Altstadt	150.000,00	2.845,70	147.154,30	- Einzahlungen für Gutscheine werden in der Bilanz auf der Passivseite abgebildet (Buchungstechnisch unterjährig nicht anders möglich)
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte					
Als privatrechtliche Leistungsentgelte werden diejenigen Entgelte, für die eine konkrete Gegenleistung erbracht wird, ausgewiesen.					
Dazu zählen:					
- Mieten und Pachten im Immobilienbereich, Standmieten Markt, Gebühren für Übernachtungen, Garagen, Jagd, Fischerei, Landwirtschaft, Minigolf					
- Einzahlungen aus Einnahmen Frühstück Bootshaus					
Im Jahr 2018 gab es keine wesentlichen Abweichungen zwischen dem Ergebnis und dem fortgeschriebenen Ansatz.					
6. Kostenumlagen und Kostenerstattungen					
Die Stadt Beeskow erhält für Auszahlungen, die sie für eine andere Stelle erbracht hat, Erstattungen.					
- Schulumlagen von Gemeinden, Umlagen Schulträger, Erstattungen Elternanteile Schulbücher					
- Einzahlungen Kita- und Hortbetreiber					
- Einzahlungen Gefahrenabwehr, Ausgleichsbeträge Sanierung, Erträge Stadtumbau und soziale Stadt, Versicherungen					
Produktkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Erläuterungen
Im Jahr 2018 gab es keine wesentlichen Abweichungen zwischen dem Ergebnis und dem fortgeschriebenen Ansatz.					
7. Sonstige Einzahlungen					
Die sonstigen ordentlichen Einzahlungen stellen einen Sammelposten für alle Einzahlungen dar, die in den bisherigen Positionen nicht abgebildet werden können.					
Dazu zählen:					
- Konzessionsausgaben, Einzahlungen von Steuern, Einzahlungen aus Vermögensveräußerung					
- sonstige ordentliche Einzahlungen					
- periodenfremde Einzahlungen					
Produktkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Erläuterungen

11300.659130	Einzahlungen Forderungen Vorjahre	0,00	27.179,81	-27.179,81	- fehlender Planansatz
51100.659100	Sonstige Einzahlungen lfd.	7.000,00	31.166,00	-24.166,00	- Einzahlungen für B-Plan in Radinkendorf
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen					
Als Finanzeinzahlungen bucht die Stadt Beeskow Zinseinzahlungen aus Geldanlagen sowie Dividenden aus Aktien.					
Dazu zählen:					
- Zinseinzahlungen aus Tagesgeldkonten, Dividenden aus e.dies Aktien					
- Zinseinzahlungen aus Gewerbesteuer					
Im Jahr 2018 gab es keine wesentlichen Abweichungen zwischen dem Ergebnis und dem fortgeschriebenen Ansatz.					
9. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Diese Zahlungspositionen werden zum Zeitpunkt des Zahlungseinganges in voller Höhe erfasst. Abweichungen werden ab einen Unterschiedsbetrag in Höhe von 50.000,00 € zwischen fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis erläutert.					
Dazu zählen:					
- Investitionszuwendungen, Beiträge					
- Einzahlungen aus Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens					
Produktkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Erläuterungen
12600.681100	Investitionszuschuss vom Land	285.000,00	371.426,20	-86.426,20	- investive Schlüsselzuweisung wurde für Anschaffung HLF 20 verwendet
21101.681100	Investitionszuschuss vom Land	204.000,00	257.760,06	-53.760,06	- beantragten Fördermittel 2017 für GS 1 wurden erst in 2018 ausgezahlt
21102.681100	Investitionszu- schuss vom Land	1.223.500,00	651.177,36	572.322,64	- Planansätze haben sich zwischen den
21102.681001	Investitionszu- schuss vom Bund	0,00	550.000,00	-550.000,00	Konten verschoben
51111.681005	Investitionszu- schuss Bund	360.000,00	0,00	360.000,00	- Planansätze haben sich zwischen den
51111.681006	Investitionszu- schuss Bund	0,00	328.619,94	-328.619,94	Konten verschoben
51111.681105	Investitionszu- schuss vom Land	360.000,00	0,00	360.000,00	- Planansätze haben sich zwischen den
51111.681105	Investitionszu- schuss vom Land	0,00	328.619,94	-328.619,94	Konten verschoben
51111.681180	Einz. für zukünftige Investitionen v. Land	0,00	117.616,63	-117.616,63	- fehlende Planansätze für zuk.

51111.681188	Einz. für zukünftige Investitionen v. Bund	0,00	117.616,63	-117.616,63	Investitionen
54100.681100	Investitionszusch. vom Land	705.000,00	522.508,26	182.491,74	- Verschiebung Auszahlung Fördermittel für Straßenbau Birkholzer Weg zwischen den Haushaltsjahren 2018/2019
54100.681800	Investitionszuschuss Dritter	110.000,00	0,00	110.000,00	- Zuschuss für Straßenbau Bornower Feldstraße wurden in 2018 nicht abgerufen
55100.681100	Investitionszuschuss vom Land	40.000,00	150.000,00	-110.000,00	- Fördermittelabruf für Projekt alter Friedhof
61100.681100	Investitionszuschuss vom Land	183.700,00	0,00	183.700,00	- investive Schlüsselzuweisung wurde auf Anschaffung HLF 20 gebucht
10. Einzahlungen von Beiträgen und Entgelten					
Zum Zeitpunkt des Zahlungseingangs werden die Beiträge und ähnliche Entgelte in voller Höhe erfasst.					
54100.688100	Beiträge und ähnliche Entgelte	218.000,00	290.506,36	-72.506,36	- Verschiebung der Beitragszahlungen zwischen den Haushaltsjahren auf Grund von Ratenzahlungsvereinbarungen
11. Einzahlungen Veräußerung Grundstücke und Gebäude					
11200.682110	Einnahmen aus Grundstücksverkäufen	1.000.000,00	851.152,88	148.847,12	- ein in 2018 abgeschlossener Kaufver wurde erst in 2019 beglichen
12. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit beinhaltet die Kreditaufnahmen für die Investitionstätigkeit der Stadt Beeskow.					
Im Jahr 2018 erfolgten keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten.					
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Finanzaufwendungen und außerordentliche Aufwendungen					
1. Personalaufwendungen					
Personalauszahlungen sind alle Auszahlungen, die unmittelbar mit der Beschäftigung von Beamten, Angestellten, Arbeitern und sonstigen Beschäftigten in der Verwaltung zusammenhängen.					
Dazu zählen:					
- Auszahlungen der Vergütung, AG-Anteil zur Sozialversicherung, Beihilfekasse der Beamten					
- rd. 54.300 € geringere Auszahlungen für Personal in allen Produktbereichen					
2. Versorgungsauszahlungen					
Auszahlungen an Versorgungsempfängern oder andere ehemalige Beschäftigte, die auf Zusagen zurückzuführen sind, die während der aktiven Beschäftigungszeit gegeben wurden.					

Diese Auszahlungen fallen in der Stadt Beeskow nicht an.					
3. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
Unter Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen fallen alle Auszahlungen für die Wartung, Reparatur, Instandhaltung und Bewirtschaftung des Sachanlagevermögens.					
Dazu zählen:					
- Unterhaltung städtischer Immobilien und Grundstücke, Friedhöfe					
- Straßen- und Gehwegsunterhaltung, einschl. Reinigung und Winterdienst, Straßenbeleuchtung					
- Baumkontrollen, Baumpflege, Grünflächenpflege, Unterhaltung Spielplätze					
- Unterhaltung und Erwerb Ausstattungen und EDV					
- Leasingvertrag Auto					
- Heizkosten, Energie, Wasser und Müllkosten					
- Versicherungen, Fahrzeugkosten, Weiterbildungen, Bürobedarf, Porto, Telefon					
- Wachschatz, Kosten Gehaltsabrechnung Arbeitsschutz					
Produktkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Erläuterungen
11200.721100	Sanierung Rathaus	40.400,00	6,29	40.393,71	- Verzögerungen bei den Umbauarbeiten im Bürgeramt Erdgeschoss
12600.721188	Ausz. Baumaßnahme Aufwand	0,00	18.934,51	-18.934,51	- Umrüstung auf LED-Beleuchtung stellt Aufwand dar (wurde als Investitionsaufwand geplant)
21101.721101	Ausz. Unterhaltung Grundstücke	45.000,00	13.403,56	31.596,44	Renovierung Klassenräume erfolgte nicht
54100.722120	Unterhaltg. Brücken/Durchlässe	25.000,00	9.994,23	15.005,77	- Rechnungslegung für die Brückenprüfung erfolgt erst in 2019
57300.727100	Eisbahn Marktplatz	40.000,00	25.205,06	14.794,94	- geringere Kosten für Eisbahn
4. Transferauszahlungen					
Als Transferauszahlungen werden Übertragungen der Stadt Beeskow an den öffentlichen oder privaten Bereich erfasst.					
Dazu zählen:					
- Auszahlungen an den Wasser- und Bodenverband					
- Auszahlungen für Immobilien auf Grund Stadtsanierung					
- Auszahlungen für Arbeitsförderung					
- Auszahlungen an Förderverein, Bibliothek, Seniorentreff, Sportvereine, Jugendarbeit, Kitaträger, Hortträger etc.					
- Auszahlungen für Bäderbus, Feuerwehrverein (einschl. Jugendfeuerwehr), Kunstkreis etc.					
- Gewerbesteuerumlage					
Produktkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Erläuterungen

28100.731893	Zuschuss Verein Musikmuseum	228.700,00	100.000,00	128.700,00	- Zuschuss i. H. v. 128.700,00 € wurden im Rahmen des Jahresabschlusses als Ausleihung umgebucht
51100.731830	Auszahlung IGIS Altstadt	150.000,00	1.451,80	148.548,20	- Aufwendungen für Gutscheinerückzahlungen werden zum Jahresabschluss in der Bilanz auf der Passivseite ausgewiesen
5. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen					
Diese Aufwendungen ergeben durch Inanspruchnahme von Fremdkapital.					
Im Jahr 2017 gab es keine wesentlichen Abweichungen zwischen dem Ergebnis und dem fortgeschriebenen Ansatz.					
6. Sonstige Auszahlungen					
Diese Auszahlungen stellen ein Sammelposten für mögliche sonstige Auszahlungen dar.					
Dazu zählen:					
- Auszahlungen für SSV, Dienstberatungen, Wehrleitung, Bereitschaft, Wahlen					
- Auszahlungen für Telefon, Porto Büromaterial, Städtepartnerschaft, Öffentlichkeitsarbeit, Kontoführung					
- Auszahlungen für Schwimmunterricht, Schulwanderungen, Schulkosten					
- Auszahlungen an private Unternehmen (hier Investor Erschließung Bahrendorfer Berg)					
- periodenfremde Auszahlungen					
Produktkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Erläuterungen
36500.745210	Erstattung Kita Umlage VJ	40.000,00	9.197,00	30.803,00	- geringer Rückerstattungen an Kitas
7. Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
Diese Zahlungsposition umfasst alle Auszahlungen im der Investitionstätigkeit der Stadt Beeskow.					
Abweichungen werden ab einen Unterschiedsbetrag in Höhe von 50.000,00 € zwischen fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis erläutert.					
Dazu zählen:					
- Auszahlungen für Baumaßnahmen					
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Sachanlagevermögen					
Produktkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz	Erläuterungen
12600.785100	Auszahlungen Hochbau	250.000,00	53.601,86	196.398,14	- Verzögerungen beim Bau der Feuerwehren in Radinkendorf und Neuendorf

21101.785100	Auszahlungen Hochbau	200.000,00	176.977,54	23.022,46	- Bau Akustikdecke für Hort wurde in Produkt 36500 umgebucht
21102.785100	Auszahlungen Hochbau	2.400.000,00	2.212.202,55	187.797,45	- Verschiebungen der Bauarbeiten und Abrechnungen zwischen den Haushaltsjahren
36500.785100	Auszahlungen Hochbau	261.000,00	211.091,88	49.908,12	- Verzögerungen bei Planung neue Kita
51111.785106	Burg Vorsteherhaus	880.000,00	821.549,85	58.450,15	- Verschiebung von Abrechnungen in das neue Haushaltsjahr
54100.785200	Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen	2.065.000,00	2.025.302,85	39.697,15	- Einbehalte wg. Restleistungserfüllung und Sicherheitseinbehalte
11200.783100	Ausz. Kauf Sachanlagen	75.000,00	55.605,65	19.394,35	- Neuanschaffung Möbel für Bürgeramt wurden auch teilweise aus Auzs. Für Unterhaltung Ausstattung bezahlt (Anschaffungswert unter 150,00 €)
12600.783100	Ausz. Kauf Sachanlagen	444.000,00	415.663,39	28.336,61	- geringere Auszahlung für die Anschaffg. neuer Feuerwehrfahrzeuge
21101.783100	Ausz. Kauf Sachanlagen	65.000,00	10.911,28	54.088,72	- Auszahlung für Ausstattung Digital- paket Schule hat sich auf das Jahr 2019 verschoben
21102.783100	Ausz. Kauf Sachanlagen	120.000,00	70.498,02	49.501,98	- Neuanschaffung Möbel für Räume wurden auch teilweise aus Auzs. Für Unterhaltung Ausstattung bezahlt (Anschaffungswert unter 150,00 €) - Auszahlung für Ausstattung Digital- paket Schule hat sich auf das Jahr 2019 verschoben
8. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Als Auszahlungen im Bereich der Finanzierungstätigkeit werden die Tilgungen von Investitions- krediten erfasst.					
28100.786830	Laufzeit 5 Jahre und mehr Musikmuseum	0,00	125.656,10	-125.656,10	- Auszahlung Darlehen Musikmuseum, Planung erfolgte über Zuschuss Musikm.