

Stadt Beeskow

Nachtragshaushalt

2024





Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines.....	3
1.1 gesetzliche Grundlage.....	3
1.2 Infrastrukturdaten	3
1.2.1 Bevölkerung.....	3
1.2.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	4
1.3 Rahmenbedingungen zur Nachtragsplanung.....	6
2 Überblick über die Haushaltslage	7
3 Ergebnisplan	8
3.1 Entwicklung der Erträge	9
3.1.1 Steuern	12
3.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	20
3.1.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.....	21
3.1.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte	22
3.1.5 Kostenerstattungen und -umlagen.....	22
3.1.6 sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	22
3.1.7 Finanzerträge.....	23
3.2 Entwicklung der Aufwendungen	23
3.2.1 Personalaufwand	26
3.2.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand	28
3.2.3 Transferaufwendungen.....	29
3.2.4 Abschreibungen	33
3.2.5 sonstige ordentliche Aufwendungen.....	35
3.2.6 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	35
4 Finanzplan.....	37
4.1 Verwaltungstätigkeit	39
4.2 Investitionstätigkeit	39
4.2.1 Investitionstätigkeit	39
4.2.2 Finanzielle Auswirkungen der geplanten Investitionsmaßnahmen auf den Ergebnishaushalt zukünftiger Jahre	41
4.2.3 Übersicht der wichtigsten Investitionsmaßnahmen	41
4.3 Finanzierungstätigkeit.....	41
5 Wesentliche Unterschiede des Haushaltsplans zum mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplan des Vorjahres	42



Nachtragshaushalt
Stadt Beeskow

6 Rückstellungen.....	43
7 Bilanz - Entwicklung	43
8 Finanzmittelbestand	47
8.1 Kassenlage	47
8.2 Verschuldung.....	48
8.3 kreditähnliche Geschäfte, soweit es sich nicht um Geschäfte der laufenden Verwaltung handelt	48
8.4 Bürgschaften und sonstigen Haftungsverpflichtungen.....	48
9 Ausblick	49



1 Allgemeines

1.1 gesetzliche Grundlage

Gem. § 12 Abs, 1 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) ist ein Nachtrags- haushaltsplan aufzustellen, wenn erhebliche Veränderungen der Ansätze von Erträgen, Aufwendun- gen, Einzahlungen und Auszahlungen vorliegen.

Am 19.12.2023 wurde der Haushalt 2024 von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt/Gemeinde Beeskow beschlossen und am 22.12.2023 öffentlich bekanntgegeben.

1.2 Infrastrukturdaten

Durch die Auswirkungen des Zensus 2022 wird die Anzahl der Einwohner sinken.

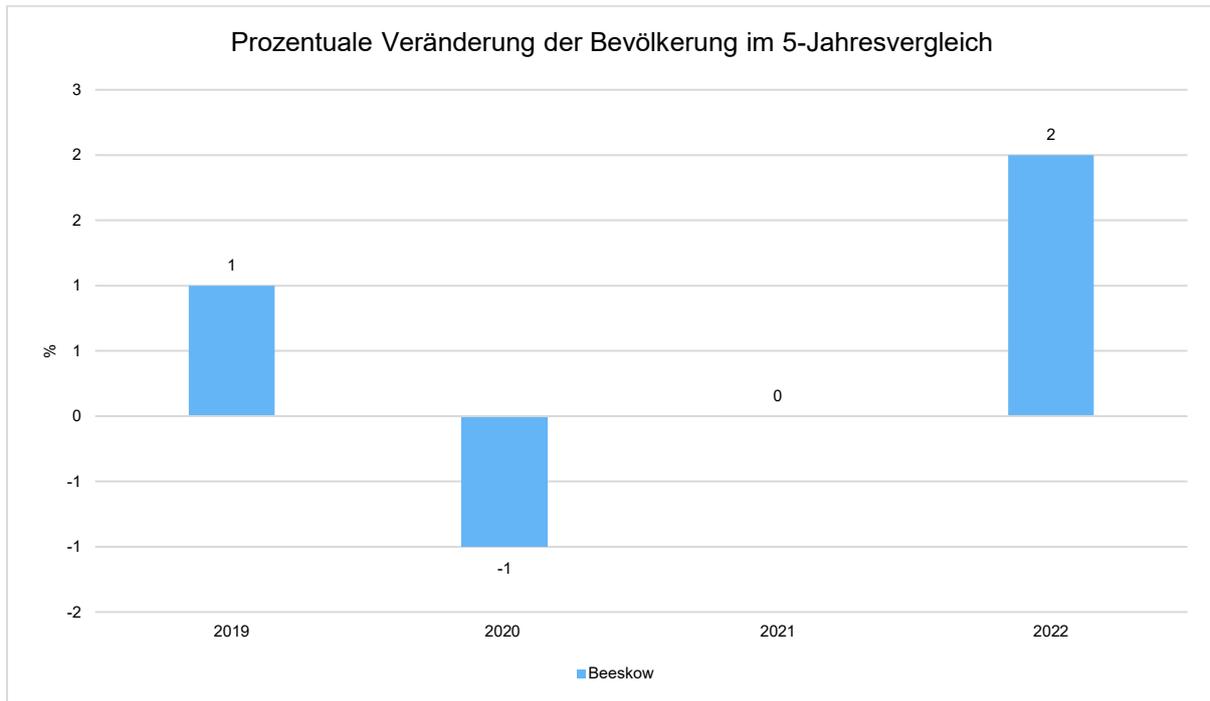
1.2.1 Bevölkerung

Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

	E' 2018	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	380	376	378	374	367
- davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	174	178	168	172	169
- davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	206	198	210	202	198
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	823	827	850	851	905
Einwohner (18 - 65)	4.767	4.686	4.645	4.636	4.622
Senioren (über 65 Jahre)	2.072	2.151	2.197	2.221	2.316
Einwohner	8.042	8.040	8.070	8.082	8.210

In der nachfolgenden Grafik ist die Veränderung der Bevölkerung im 5-Jahresvergleich dargestellt, d.h. im Jahr 2015 ist bspw. die prozentuale Veränderung zum Jahr 2011 abgebildet.



1.2.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

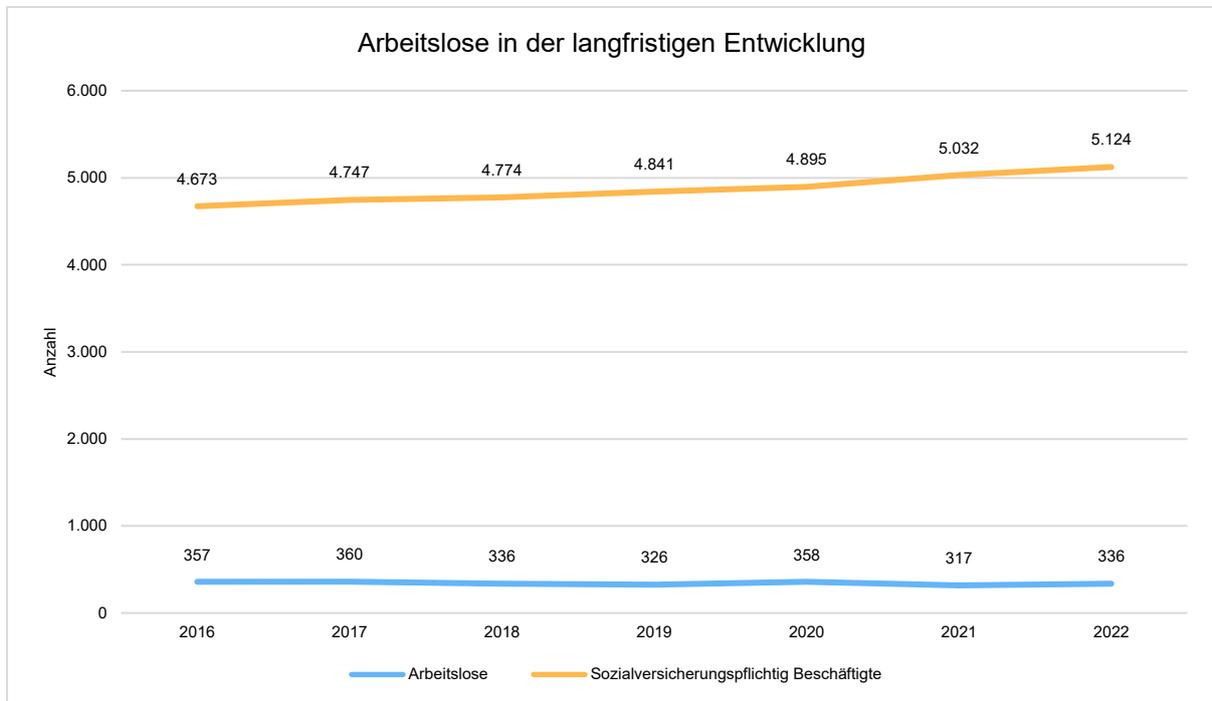
Nachfolgend wird tabellarisch die Entwicklung der Zahl der Arbeitslosen vor Ort angezeigt. Die Daten entstammen aus den Statistiken der Bundesagentur für Arbeit.

Arbeitslose

	E' 2018	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022
Arbeitslose zum 30.6.	336	326	358	317	336
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	35	43	50	37	28
davon Arbeitslose 25 - 55 Jahre	191	188	210	187	207
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	110	95	98	93	101
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	4.774	4.841	4.895	5.032	5.124

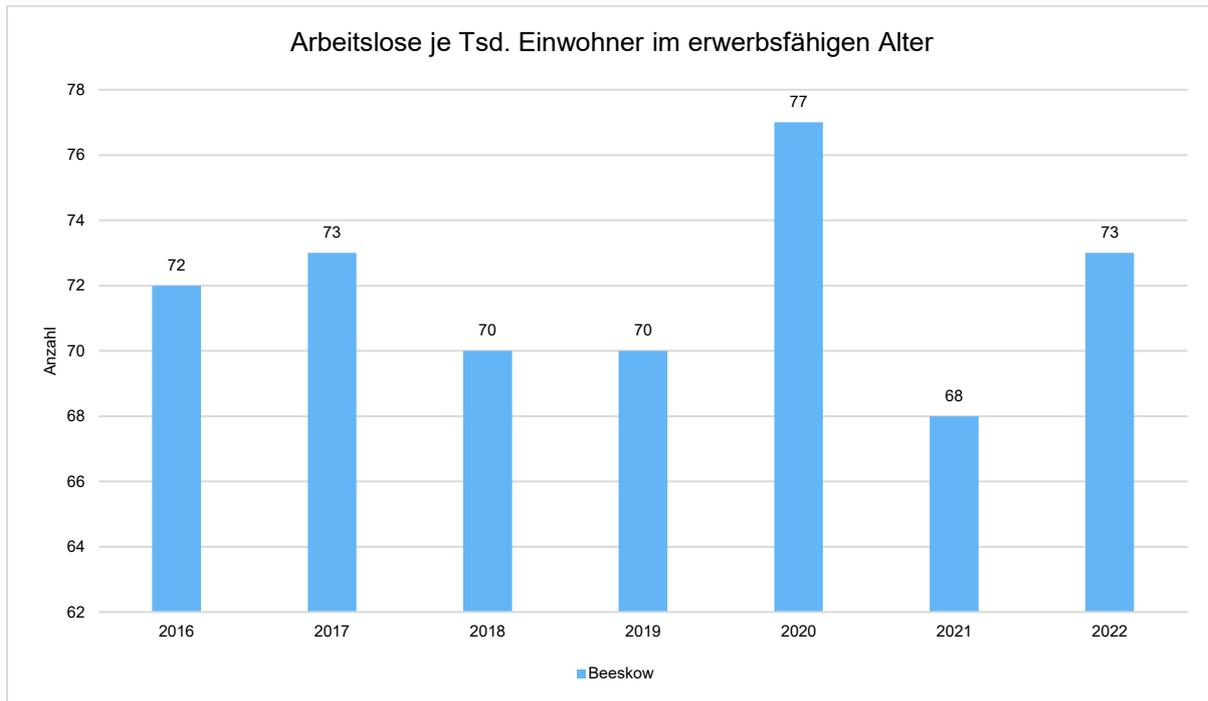


Arbeitslose in der langfristigen Entwicklung



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Um die Arbeitslosenzahlen besser interpretieren zu können, wird nachfolgend die Arbeitslosigkeit ins Verhältnis zur Bevölkerungsgruppe der Personen im erwerbsfähigen Alter (18 - 65 Jahre) gestellt, da sich auch diese Gruppe im Zeitverlauf stetig verändert.



1.3 Rahmenbedingungen zur Nachtragsplanung

Aufgrund der Veränderungen im Zuge der Nachtragsplanung beläuft sich das Jahresergebnis auf 2.060.700 Euro. Gegenüber dem Plan des Vorjahres in Höhe von 1.418.500 Euro ergibt sich damit eine Veränderung in Höhe von 642.200 Euro.

In der Nachtragsplanung stehen der Ergebnisplan und der Finanzplan im Vordergrund. Eine Planbilanz ist nicht vorgesehen. Dennoch haben die Salden von Ergebnis- und Finanzrechnung Auswirkungen auf die Bilanz.

Das Jahresergebnis wirkt sich auf die Passivseite der Bilanz aus. Hier verändert sich das Eigenkapital um 2.060.700 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von -2.897.700 Euro.

Mit der Nachtragsplanung erfolgten keine Änderungen für den Finanzplanungszeitraum und die Stellenplanung, da in der gleichen Sitzung der Haushalt 2025 beschlossen wird.

Wesentliche Änderungen in der Nachtragsplanung:

Ergebnisplan

- Mehrertrag aus dem Aufkommen der Einkommensteuer
- diverse Veränderungen bei Ertrags- und Aufwandskonten



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

Finanzplan

- Mehreinnahmen aus dem Aufkommen der Einkommensteuer
- Verschiebung von Investitionen durch Bautenstand (Kita Fontaneviertel, Straßenbau Kieferweg)
- Bewilligung Fördermittel, Bsp. Vereinshaus Bahrensdorf, Flutlichtanlage SFZ

2 Überblick über die Haushaltslage

Der Ergebnishaushalt 2024 für die Nachtragsplanung weist

- Erträge in Höhe von 19.670.000 Euro und
- Aufwendungen in Höhe von 17.609.300 Euro aus.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorjahres:

Ergebnishaushalt

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.001.387	19.584.200	18.939.000	17.715.700	1.223.300 ↗	18.509.900	18.709.900	18.909.900
17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.479.152	17.114.600	17.483.500	17.246.000	237.500 ↘	17.244.400	17.176.400	17.126.400
18. - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	522.235	2.469.600	1.455.500	469.700	985.800 ↗	1.265.500	1.533.500	1.783.500
19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge	129.197	175.300	237.000	205.000	32.000 ↗	237.000	237.000	237.000
20. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38.396	78.000	75.000	79.000	-4.000 ↘	75.000	75.000	75.000
21. - Finanzergebnis	90.801	97.300	162.000	126.000	36.000 ↗	162.000	162.000	162.000
22. - Ordentliches Ergebnis	613.036	2.566.900	1.617.500	595.700	1.021.800 ↗	1.427.500	1.695.500	1.945.500
23. - Außerordentliche Erträge	1.073.294	200.000	494.000	500.000	-6.000 ↘	500.000	500.000	500.000
24. - Außerordentliche Aufwendungen	394.883	50.000	50.800	50.000	800 ↘	50.800	50.800	50.800
25. - Außerordentliches Ergebnis	678.410	150.000	443.200	450.000	-6.800 ↘	449.200	449.200	449.200
26. - Jahresergebnis	1.291.446	2.716.900	2.060.700	1.045.700	1.015.000 ↗	1.876.700	2.144.700	2.394.700

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Finanzplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorjahres:



Nachtragshaushalt Stadt Beeskov

Finanzhaushalt

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
9. - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.854.485	17.589.800	17.010.800	15.759.500	1.251.300 ↗	16.581.700	16.781.700	16.981.700
15. - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.119.113	13.941.700	14.326.900	14.080.100	246.800 ↘	14.076.800	14.008.800	13.958.800
16. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.735.371	3.648.100	2.683.900	1.679.400	1.004.500 ↗	2.504.900	2.772.900	3.022.900
24. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.144.366	4.441.700	6.055.400	14.659.400	8.604.000 ↘	9.047.500	3.227.500	5.097.500
32. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.880.512	10.207.000	11.719.000	21.594.000	9.875.000 ↘	16.737.000	5.572.000	7.342.000
33. - Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.736.146	-5.765.300	-5.663.600	-6.934.600	1.271.000 ↗	-7.689.500	-2.344.500	-2.244.500
34. - Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag	-1.000.775	-2.117.200	-2.979.700	-5.255.200	2.275.500 ↗	-5.184.600	428.400	778.400
37. - Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	3.000.000	--	--	--	--	--	--	--
40. - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	163.198	124.000	218.000	218.000	0 →	479.000	519.000	519.000
41. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	2.836.802	-124.000	-218.000	-218.000	300.000 ↗	-479.000	-519.000	-519.000
45. - Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln	1.836.028	-2.241.200	-3.197.700	-5.473.200	2.275.500 ↗	-5.663.600	-90.600	259.400

3 Ergebnisplan

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Ergebnis, was nachfolgend im Vergleich zur Planung des Vorjahres abgebildet wird:

Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

	Plan 2023 in Euro	Plan 2024 in Euro	abs. Abw. in Euro	Abw. in %
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	8.669.000	7.807.400	-861.600 ↘	-9,94
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.930.600	8.096.100	165.500 ↗	2,09
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	697.900	802.000	104.100 ↗	14,92
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte	534.000	556.000	22.000 ↗	4,12
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.332.200	1.194.800	-137.400 ↘	-10,31
7. - Sonstige ordentliche Erträge	420.500	482.700	62.200 ↗	14,79
10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.584.200	18.939.000	-645.200 ↘	-3,29
11. - Personalaufwendungen	2.042.600	2.215.300	172.700 ↗	8,45
12. - Versorgungsaufwendungen	-96.800	-96.800	0 →	0,00
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.137.100	4.333.000	195.900 ↗	4,74
14. - Abschreibungen	3.367.200	3.360.200	-7.000 ↘	-0,21
15. - Transferaufwendungen	7.140.500	7.098.100	-42.400 ↘	-0,59
16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	524.000	573.700	49.700 ↗	9,48
17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.114.600	17.483.500	368.900 ↗	2,16
18. - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.469.600	1.455.500	-1.014.100 ↘	-41,06



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

	Plan 2023 in Euro	Plan 2024 in Euro	abs. Abw. in Euro	Abw. in %
19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge	175.300	237.000	61.700 ↗	35,20
20. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	78.000	75.000	-3.000 ↘	-3,85
21. - Finanzergebnis	97.300	162.000	64.700 ↗	66,50
22. - Ordentliches Jahresergebnis	2.566.900	1.617.500	-949.400 ↘	-36,99
23. - Außerordentliche Erträge	200.000	494.000	294.000 ↗	147,00
24. - Außerordentliche Aufwendungen	50.000	50.800	800 ↗	1,60
25. - Außerordentliches Jahresergebnis	150.000	443.200	293.200 ↗	195,47
26. - Gesamtergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.716.900	2.060.700	-656.200 ↘	-24,15
nachrichtlich: Gesamtergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.716.900	2.060.700	-656.200 ↘	-24,15
<i>nachrichtlich: Erträge gesamt</i>	<i>19.959.500</i>	<i>19.670.000</i>	<i>-289.500 ↘</i>	<i>-1,45</i>
<i>nachrichtlich: Aufwendungen gesamt</i>	<i>17.242.600</i>	<i>17.609.300</i>	<i>366.700 ↗</i>	<i>2,13</i>

Im Verlauf kommen an entsprechender Stelle nähere Erläuterungen zu den abgebildeten Abweichungen.

3.1 Entwicklung der Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 19.670.000 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

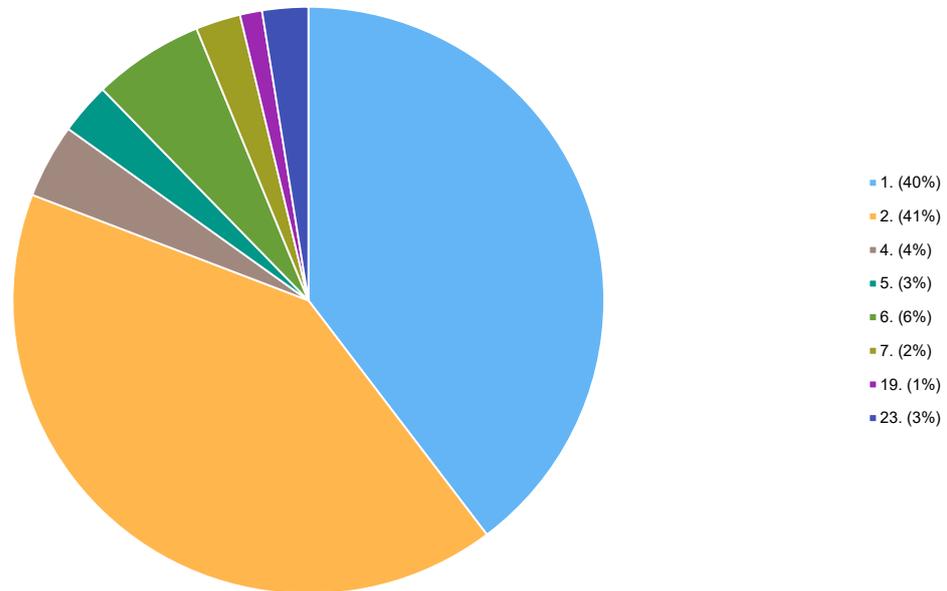
Ertragsübersicht

	Plan 2024 in Euro	Anteil [%]
1. - Steuern und ähnliche Abgaben (40)	7.807.400	39,69
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	8.096.100	41,16
3. - Sonstige Transfererträge (42)	--	--
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	802.000	4,08
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-7)	556.000	2,83
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448-9)	1.194.800	6,07
7. - Sonstige ordentliche Erträge (45)	482.700	2,45
8. - Aktivierte Eigenleistungen (471)	--	--
9. - Bestandsveränderungen (472-9)	--	--
10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.939.000	96,28
19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge (46)	237.000	1,20
23. - Außerordentliche Erträge (49)	494.000	2,51
Gesamt	19.670.000	100,00

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:



Zusammensetzung nach Ertragsarten



Der Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 16.377.100 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um 3.292.900 Euro auf 19.670.000 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2023 in Euro	Plan 2024 in Euro	abs. Abw. in Euro	Abw. in %
1. - Steuern und ähnliche Abgaben (40)	8.669.000	7.807.400	-861.600 ↓	-9,94
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	7.930.600	8.096.100	165.500 ↑	2,09
3. - Sonstige Transfererträge (42)	--	--	--	--
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	697.900	802.000	104.100 ↑	14,92
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-7)	534.000	556.000	22.000 ↑	4,12
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448-9)	1.332.200	1.194.800	-137.400 ↓	-10,31
7. - Sonstige ordentliche Erträge (45)	420.500	482.700	62.200 ↑	14,79
8. - Aktivierte Eigenleistungen (471)	--	--	--	--
9. - Bestandsveränderungen (472-9)	--	--	--	--
10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.584.200	18.939.000	-645.200 ↓	-3,29
19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge (46)	175.300	237.000	61.700 ↑	35,20
23. - Außerordentliche Erträge (49)	200.000	494.000	294.000 ↑	147,00
Gesamt	19.959.500	19.670.000	-289.500 ↓	-1,45



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Ergebnisplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

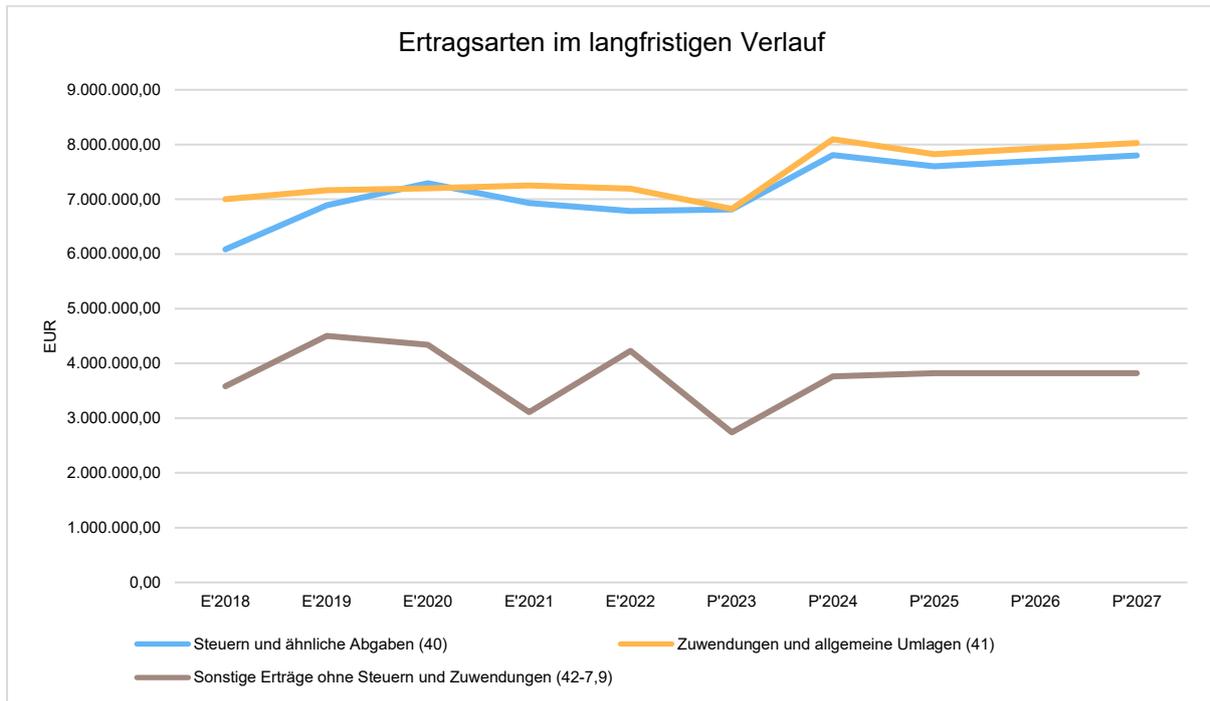
Ertragsarten in der mittelfristigen Planung

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1. - Steuern und ähnliche Abgaben (40)	6.784.811	8.669.000	7.807.400	7.077.000	730.400 ↗	7.599.400	7.699.400	7.799.400
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	7.191.416	7.930.600	8.096.100	7.953.400	142.700 ↗	7.826.000	7.926.000	8.026.000
3. - Sonstige Transfererträge (42)	--	--	--	--	--	--	--	--
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	676.048	697.900	802.000	738.800	63.200 ↗	802.000	802.000	802.000
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-7)	509.398	534.000	556.000	468.000	88.000 ↗	612.000	612.000	612.000
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448-9)	1.095.235	1.332.200	1.194.800	987.000	207.800 ↗	1.187.800	1.187.800	1.187.800
7. - Sonstige ordentliche Erträge (45)	744.480	420.500	482.700	491.500	-8.800 ↘	482.700	482.700	482.700
8. - Aktivierte Eigenleistungen (471)	--	--	--	--	--	--	--	--
9. - Bestandsveränderungen (472-9)	--	--	--	--	--	--	--	--
10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.001.387	19.584.200	18.939.000	17.715.700	1.223.300 ↗	18.509.900	18.709.900	18.909.900
19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge (46)	129.197	175.300	237.000	205.000	32.000 ↗	237.000	237.000	237.000
23. - Außerordentliche Erträge (49)	1.073.294	200.000	494.000	500.000	-6.000 ↘	500.000	500.000	500.000
Gesamt	18.203.878	19.959.500	19.670.000	18.420.700	1.249.300 ↗	19.246.900	19.446.900	19.646.900

Die wichtigsten Ertragsarten in der langfristigen Entwicklung stellen sich wie folgt dar:



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow



3.1.1 Steuern

Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

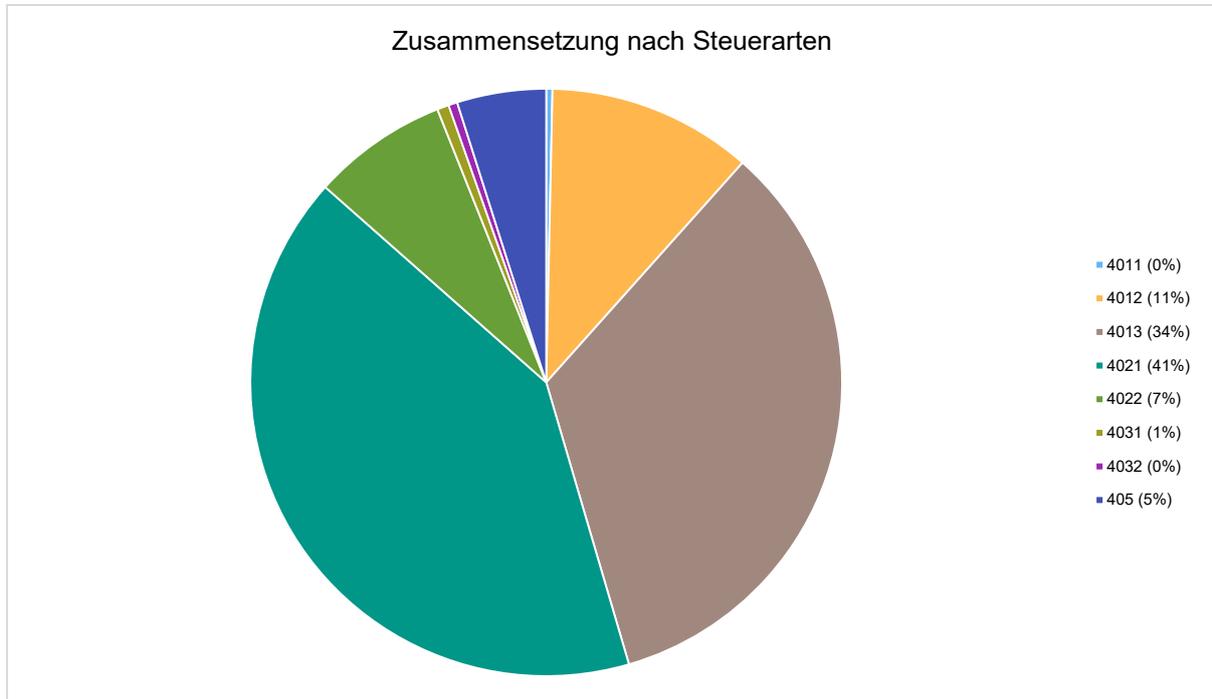
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

Steuerarten

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Grundsteuer A (4011)	23.982	30.000	26.500	30.000	-3.500 ↓	26.500	26.500	26.500
Grundsteuer B (4012)	862.205	880.000	875.000	880.000	-5.000 →	875.000	875.000	875.000
Gewerbesteuer (4013)	2.290.481	3.800.000	2.650.000	2.400.000	250.000 ↑	2.650.000	2.650.000	2.650.000
Anteil Einkommensteuer (4021)	2.655.473	2.953.000	3.208.000	2.700.000	508.000 ↑	3.000.000	3.100.000	3.200.000
Anteil Umsatzsteuer (4022)	570.954	560.000	580.000	600.000	-20.000 →	580.000	580.000	580.000
Vergnügungssteuer (4031)	50.434	50.000	50.000	50.000	0 →	50.000	50.000	50.000
Hundesteuer (4032)	35.646	36.000	37.900	37.000	900 →	37.900	37.900	37.900
Ausgleichsleistungen (405)	295.636	360.000	380.000	380.000	0 →	380.000	380.000	380.000
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	6.784.811	8.669.000	7.807.400	7.077.000	730.400 ↑	7.599.400	7.699.400	7.799.400



Zusammensetzung des Steueraufkommens

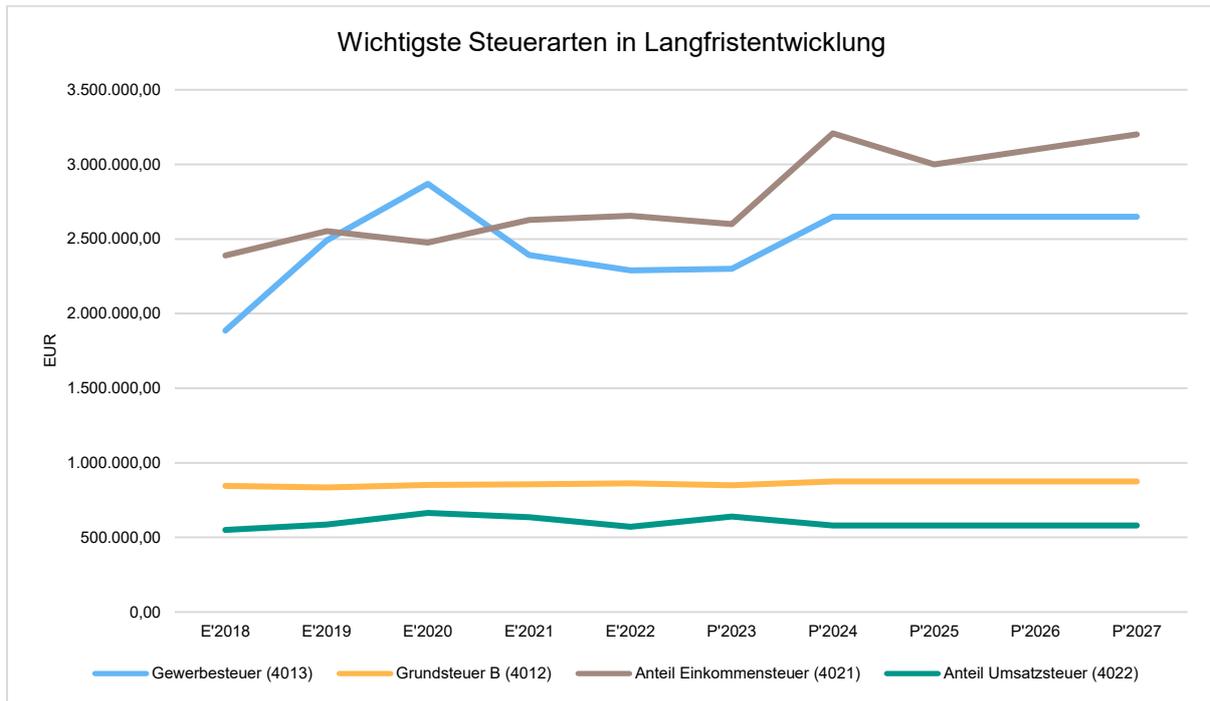


Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

Die nachfolgende Grafik zeigt die ertragsstärksten Steuerarten in der langfristigen Entwicklung:



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow



Entwicklung der Hebesätze

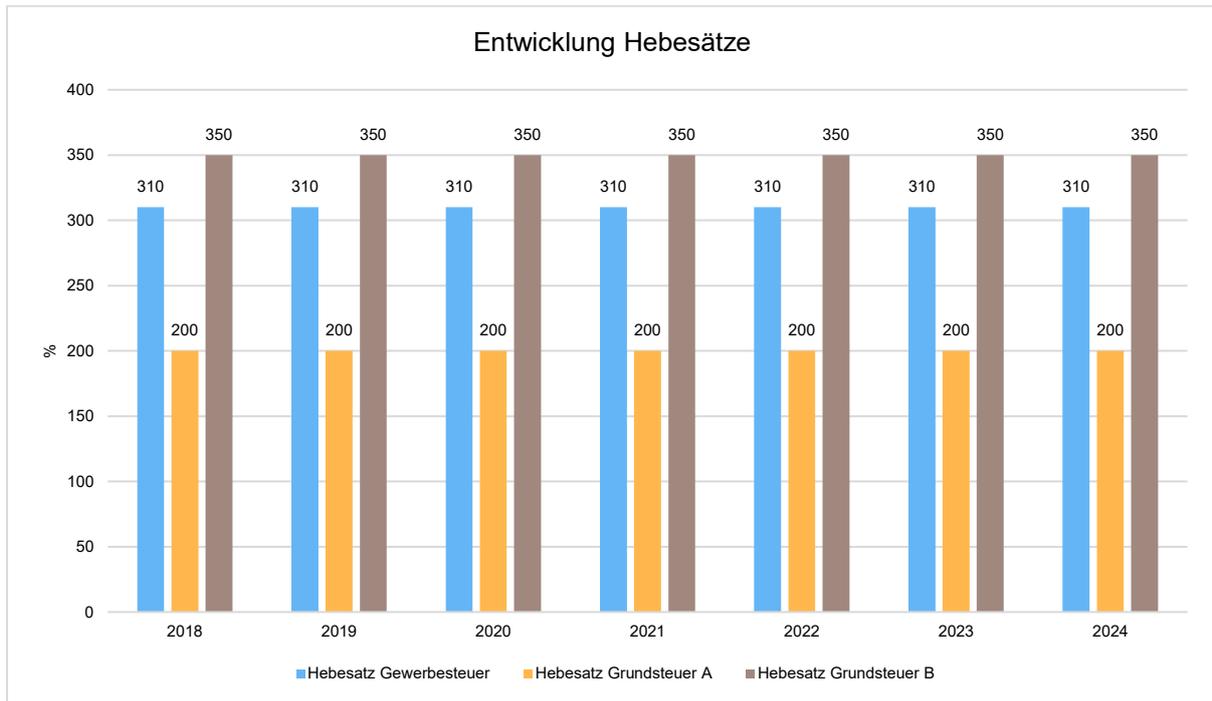
Die Entwicklung der Hebesätze nahm folgenden Verlauf:

Entwicklung der Hebesätze

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hebesatz Gewerbesteuer	310	310	310	310	310	310	310
Hebesatz Grundsteuer A	200	200	200	200	200	200	200
Hebesatz Grundsteuer B	350	350	350	350	350	350	350



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow



Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

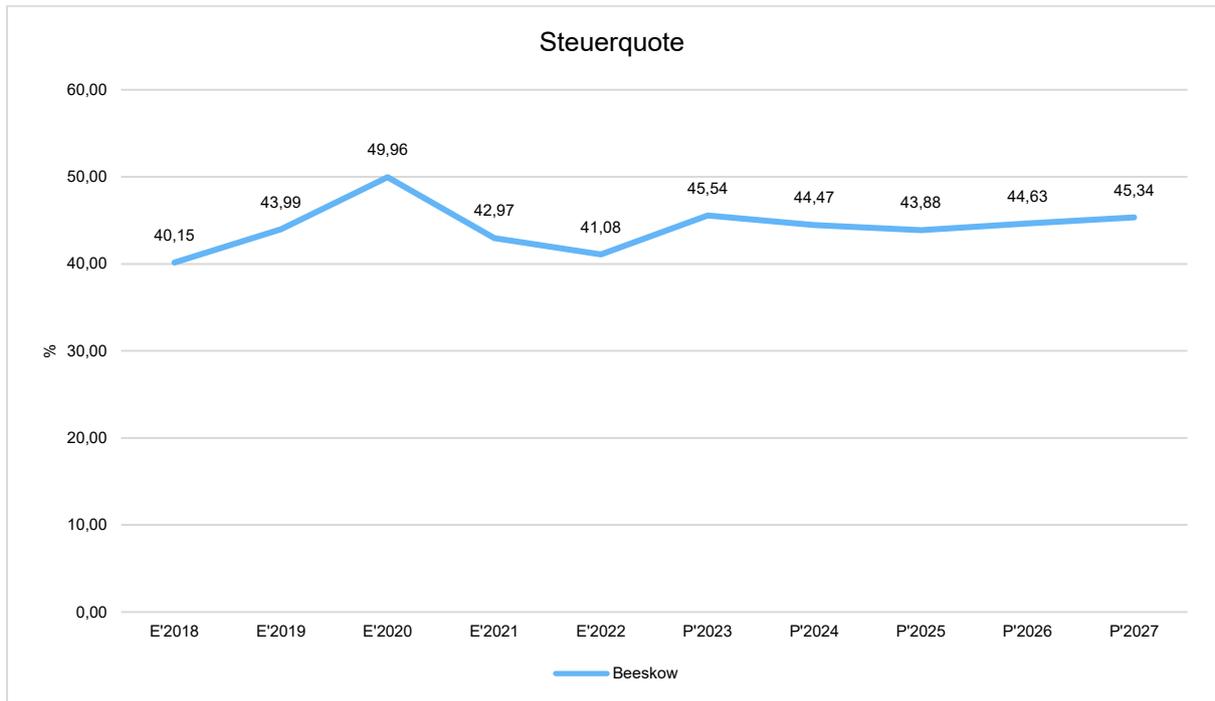
Steuerquote

Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die zum Ausdruck bringt, welcher prozentuale Anteil der ordentlichen Aufwendungen durch die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben gedeckt werden kann.

Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

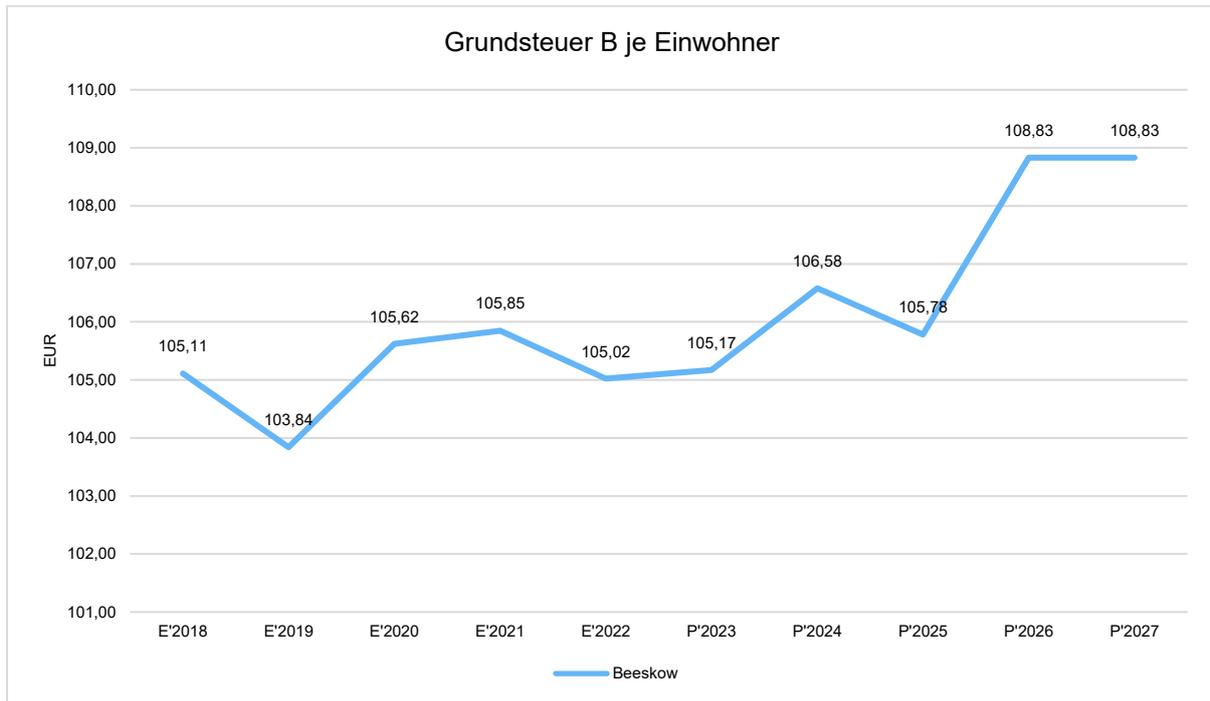


Grundsteuer B je Einwohner

Die Grundsteuer B ist eine konstante Steuerart. Nachfolgend wird das Steueraufkommen in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

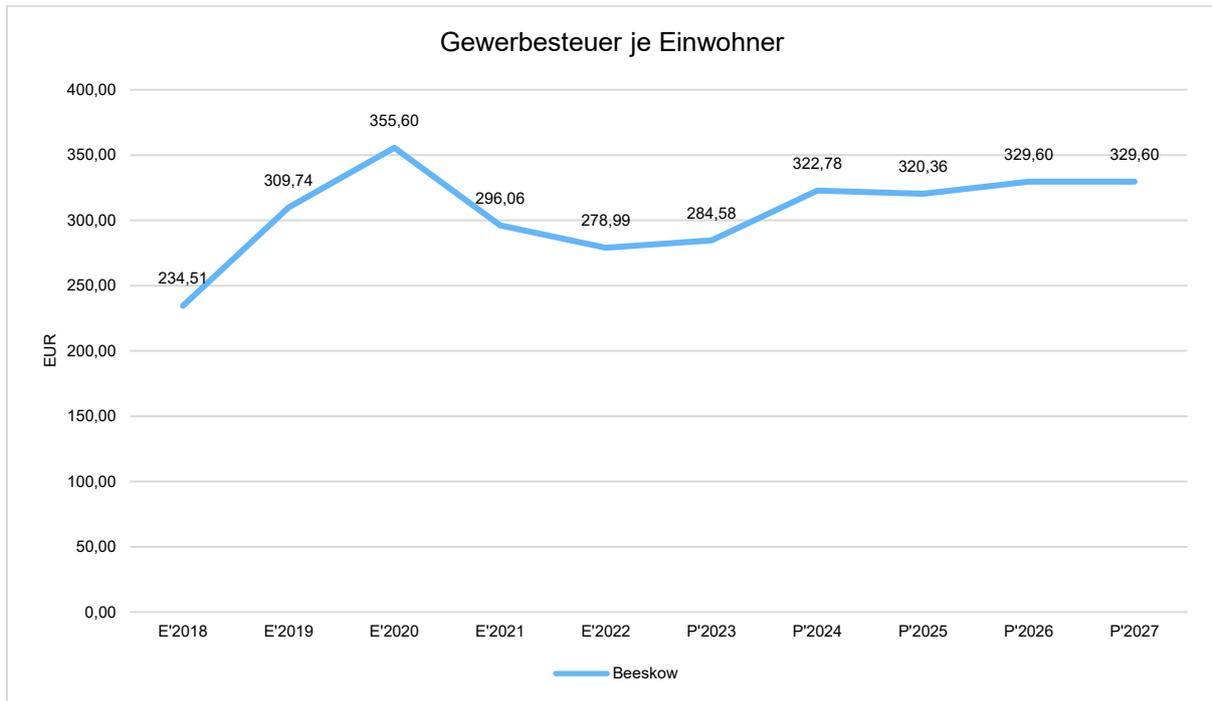


Gewerbsteuer je Einwohner

Die Gewerbsteuer wird nachfolgend ebenfalls in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet. Im Vergleich zur Grundsteuer B ist die Gewerbsteuer stärkeren Schwankungen aufgrund der konjunkturellen Einflüsse ausgesetzt:



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow



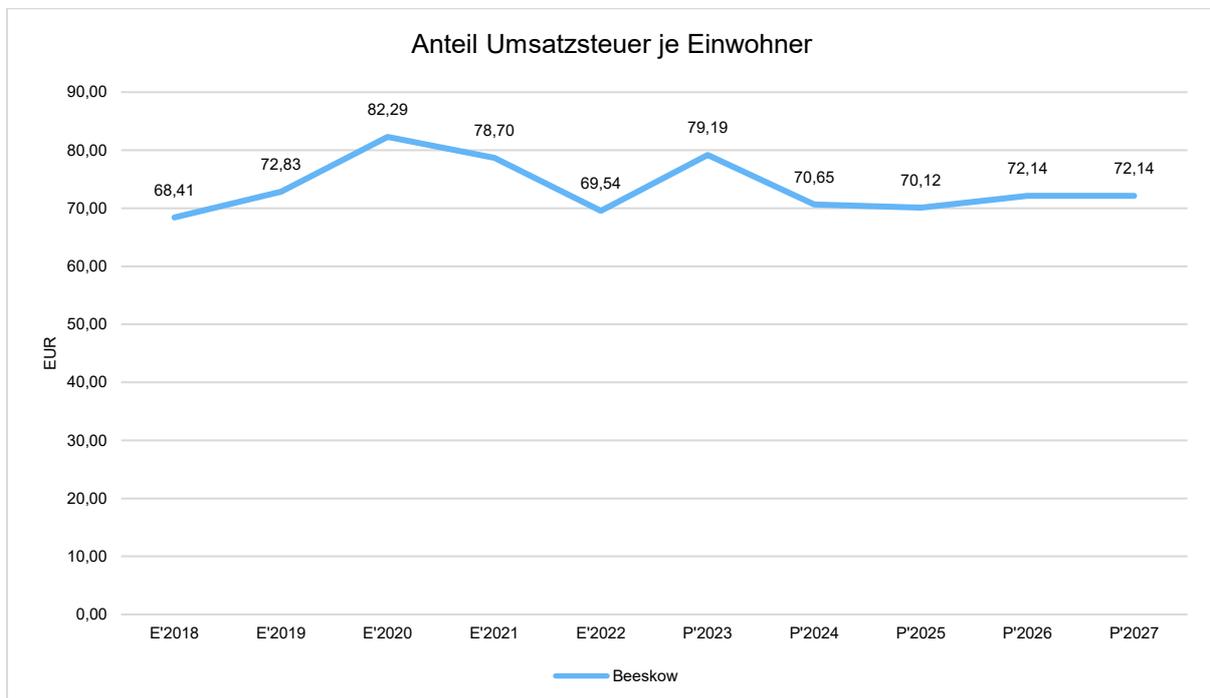
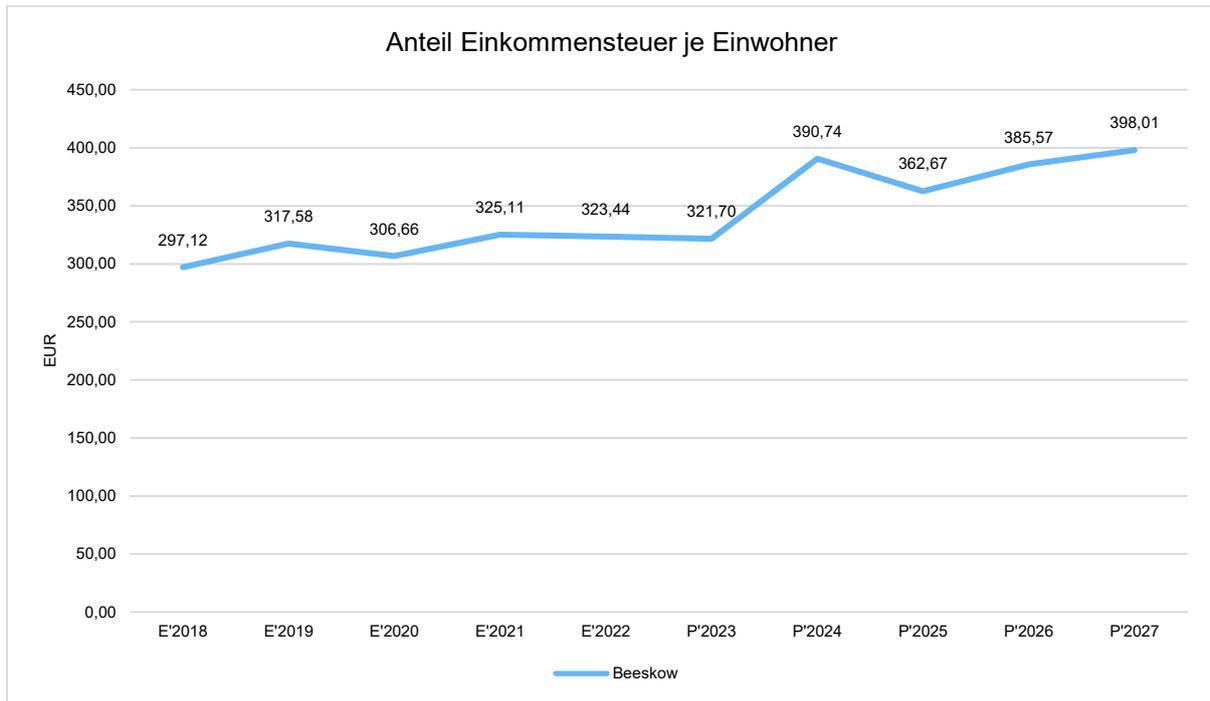
Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern, bestehend aus der Beteiligung der Gemeinde am Aufkommen der Einkommen- und Umsatzsteuer, bilden eine weitere wichtige Ertragssäule des kommunalen Haushaltes.

Nachfolgend wird auch bei diesen Ertragsarten die Entwicklung einwohnerbezogen abgebildet:



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow





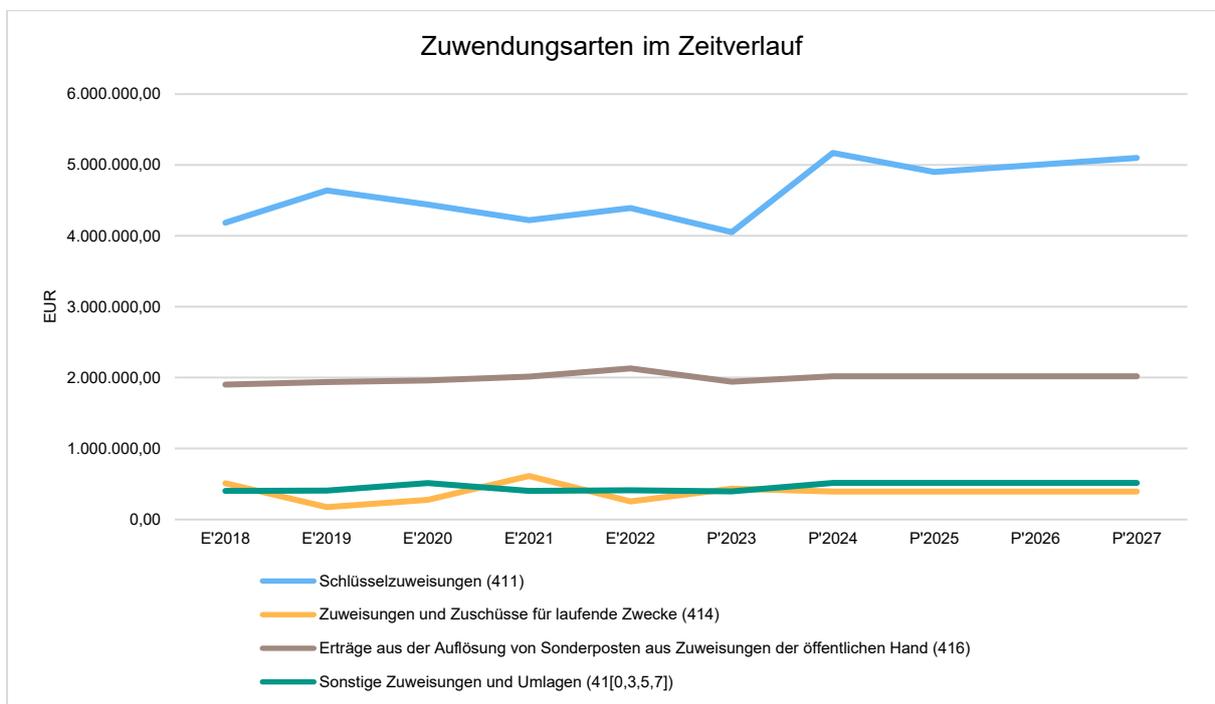
3.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Entwicklung der Zuwendungen im Zeitverlauf

Nachfolgend wird die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen nach den einzelnen Zuwendungsarten abgebildet.

Zuwendungsarten

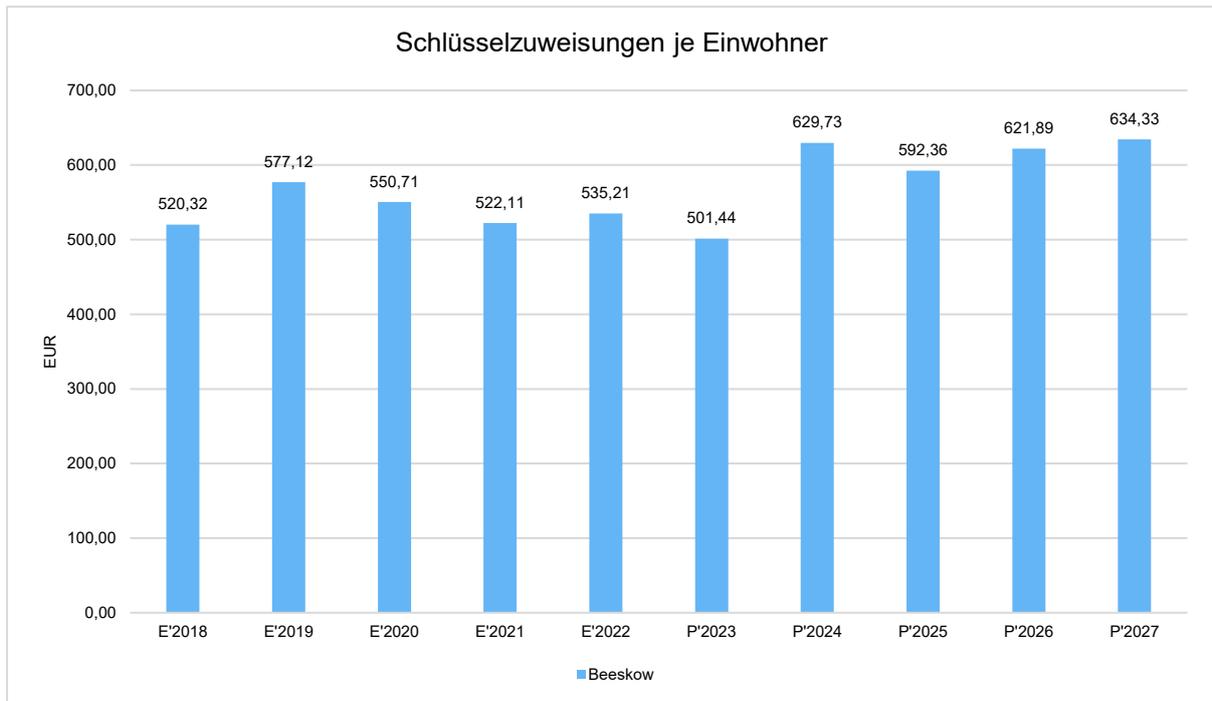
	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Schlüsselzuweisungen (411)	4.394.092	5.024.800	5.170.100	5.113.000	57.100 ↗	4.900.000	5.000.000	5.100.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (414)	254.079	392.700	392.500	399.300	-6.800 ↘	392.500	392.500	392.500
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (416)	2.130.642	2.024.600	2.019.600	2.019.600	0 →	2.019.600	2.019.600	2.019.600
Allgemeine Umlagen und sonstige Zuwendungen (div)	412.603	488.500	513.900	421.500	92.400 ↗	513.900	513.900	513.900
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	7.191.416	7.930.600	8.096.100	7.953.400	142.700 ↗	7.826.000	7.926.000	8.026.000





Schlüsselzuweisungen je Einwohner

Die Schlüsselzuweisungen pro Einwohner sind ein Indikator für die Abhängigkeit von Mitteln des kommunalen Finanzausgleichs. Die Kennzahl korrespondiert insofern mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



3.1.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verwaltungsgebühren (431)	151.360	133.300	178.800	161.600	17.200 ↗	178.800	178.800	178.800
Benutzungsgebühren (432)	381.338	423.000	481.600	435.600	46.000 ↗	481.600	481.600	481.600
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen (437)	143.350	141.600	141.600	141.600	0 →	141.600	141.600	141.600
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	676.048	697.900	802.000	738.800	63.200 ↗	802.000	802.000	802.000



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

3.1.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Mieten und Pachten (441)	478.475	502.700	525.000	445.000	80.000 ↗	581.000	581.000	581.000
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (442)	24.577	23.000	23.000	23.000	0 →	23.000	23.000	23.000
sonstige privatrechtliche Leistungs- entgelte (446)	6.346	8.300	8.000	--	8.000 ↗	8.000	8.000	8.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-7)	509.398	534.000	556.000	468.000	88.000 ↗	612.000	612.000	612.000

3.1.5 Kostenerstattungen und -umlagen

Kostenerstattungen und -umlagen

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erstattungen vom Land (4481)	15.287	46.900	49.900	46.000	3.900 ↗	48.900	48.900	48.900
Erstattungen von Gemein- den / GV (4482)	515.105	481.300	542.000	501.000	41.000 ↗	542.000	542.000	542.000
Erstattungen von privaten Unternehmen (4487)	503.453	734.000	582.900	435.000	147.900 ↗	576.900	576.900	576.900
Erstattungen von übrigen Bereichen (4488)	61.390	70.000	20.000	5.000	15.000 ↗	20.000	20.000	20.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448-9)	1.095.235	1.332.200	1.194.800	987.000	207.800 ↗	1.187.800	1.187.800	1.187.800

3.1.6 sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Konzessionsabgaben (451)	138.499	144.200	138.200	135.000	3.200 ↗	138.200	138.200	138.200
Erstattung von Steuern (452)	105	--	--	--	--	--	--	--
Erträge aus Vermögensveräußerun- gen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind (453)	500	3.500	--	--	--	--	--	--
Bußgelder, Verwarngelder, Säum- niszuschläge usw. (456)	72.887	91.300	113.200	97.100	16.100 ↗	113.200	113.200	113.200
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge (458)	31.200	--	--	--	--	--	--	--
Andere sonstige ordentliche Erträge (459)	501.290	181.500	231.300	259.400	28.100 ↘	231.300	231.300	231.300
Sonstige ordentliche Erträge (45)	744.480	420.500	482.700	491.500	-8.800 ↘	482.700	482.700	482.700



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

3.1.7 Finanzerträge

Finanzerträge

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zinserträge (461)	18.965	70.000	124.000	100.000	24.000 ↗	124.000	124.000	124.000
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (465)	100.218	100.300	100.000	100.000	0 →	100.000	100.000	100.000
Sonstige Finanzerträge (469)	10.013	5.000	13.000	5.000	8.000 ↗	13.000	13.000	13.000
Finanzerträge (46)	129.197	175.300	237.000	205.000	32.000 ↗	237.000	237.000	237.000

3.2 Entwicklung der Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 17.609.300 Euro.

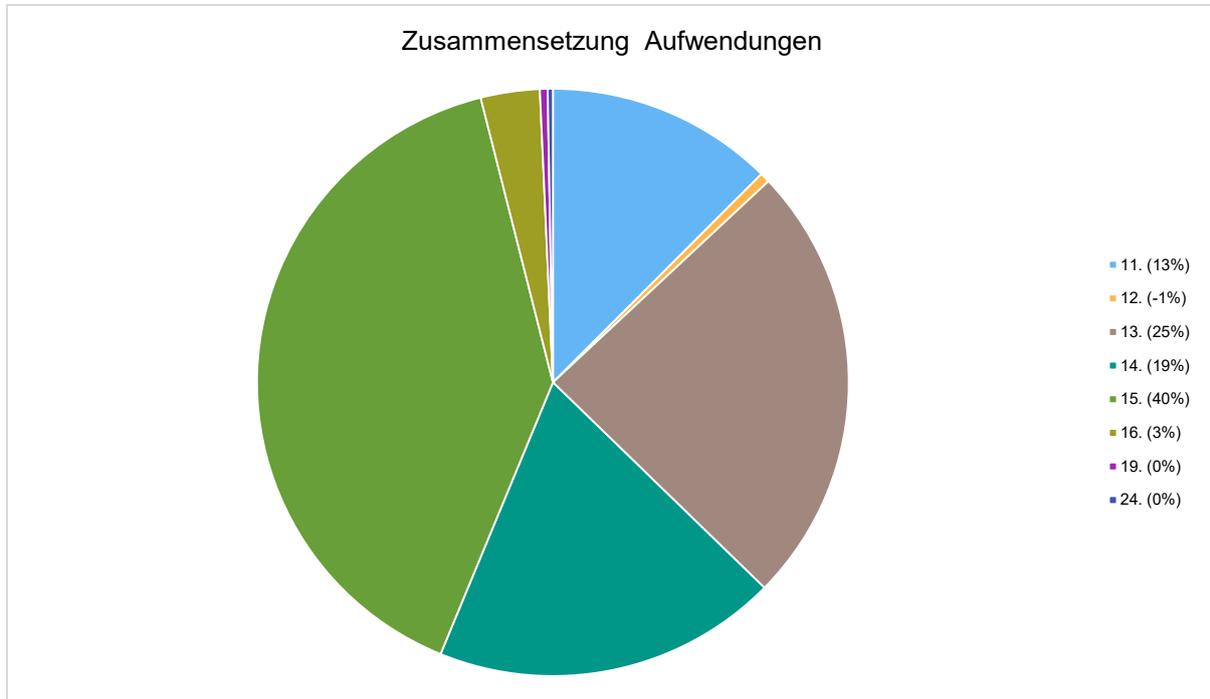
Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

Aufwandsarten

	Plan 2024 in Euro	Anteil [%]
11. - Personalaufwendungen (50)	2.215.300	12,58
12. - Versorgungsaufwendungen (51)	-96.800	-0,55
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	4.333.000	24,61
14. - Abschreibungen (57)	3.360.200	19,08
15. - Transferaufwendungen (53)	7.098.100	40,31
16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	573.700	3,26
17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.483.500	99,29
19. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	75.000	0,43
24. - Außerordentliche Aufwendungen (59)	50.800	0,29
Gesamt	17.609.300	100,00



Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:



Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 14.958.600 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um 2.650.700 Euro auf 17.609.300 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Plan 2023 in Euro	Plan 2024 in Euro	abs. Abw. in Euro	Abw. in %
11. - Personalaufwendungen (50)	2.042.600	2.215.300	172.700 ↗	8,45
12. - Versorgungsaufwendungen (51)	-96.800	-96.800	0 →	0,00
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	4.137.100	4.333.000	195.900 ↗	4,74
14. - Abschreibungen (57)	3.367.200	3.360.200	-7.000 →	-0,21
15. - Transferaufwendungen (53)	7.140.500	7.098.100	-42.400 →	-0,59
16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	524.000	573.700	49.700 ↗	9,48
17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.114.600	17.483.500	368.900 ↗	2,16
19. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	78.000	75.000	-3.000 ↘	-3,85
24. - Außerordentliche Aufwendungen (59)	50.000	50.800	800 ↗	1,60
Gesamt	17.242.600	17.609.300	366.700 ↗	2,13



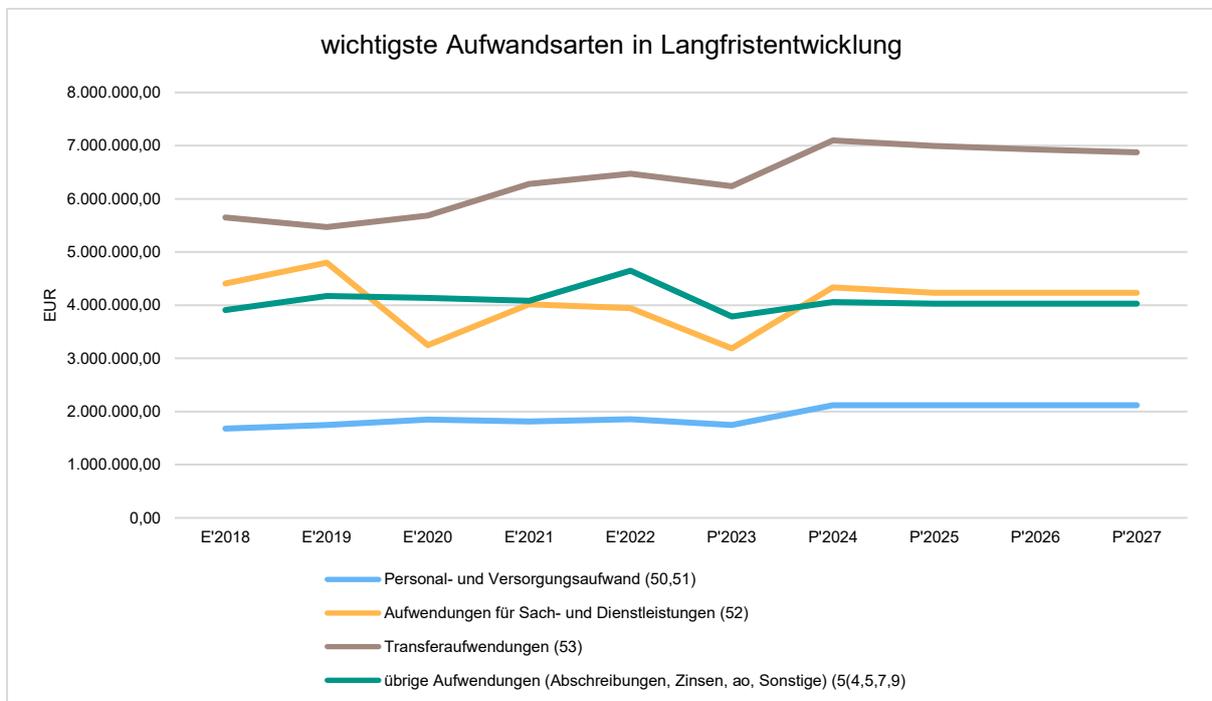
Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Planung ergibt sich folgende Entwicklung der Aufwandsarten:

Aufwandsarten in der mittelfristigen Planung

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
11. - Personalaufwendungen (50)	1.903.227	2.042.600	2.215.300	2.135.300	80.000 ↗	2.215.300	2.215.300	2.215.300
12. - Versorgungsaufwendungen (51)	-50.704	-96.800	-96.800	-96.800	0 →	-96.800	-96.800	-96.800
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	3.941.985	4.137.100	4.333.000	4.029.400	303.600 ↗	4.230.000	4.230.000	4.230.000
14. - Abschreibungen (57)	3.560.051	3.367.200	3.360.200	3.360.200	0 →	3.360.200	3.360.200	3.360.200
15. - Transferaufwendungen (53)	6.469.456	7.140.500	7.098.100	7.296.800	198.700 ↘	6.994.500	6.926.500	6.876.500
16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	655.139	524.000	573.700	521.100	52.600 ↗	541.200	541.200	541.200
17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.479.152	17.114.600	17.483.500	17.246.000	237.500 ↗	17.244.400	17.176.400	17.126.400
19. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	38.396	78.000	75.000	79.000	-4.000 ↘	75.000	75.000	75.000
24. - Außerordentliche Aufwendungen (59)	394.883	50.000	50.800	50.000	800 ↗	50.800	50.800	50.800
Gesamt	16.912.432	17.242.600	17.609.300	17.375.000	234.300 ↗	17.370.200	17.302.200	17.252.200

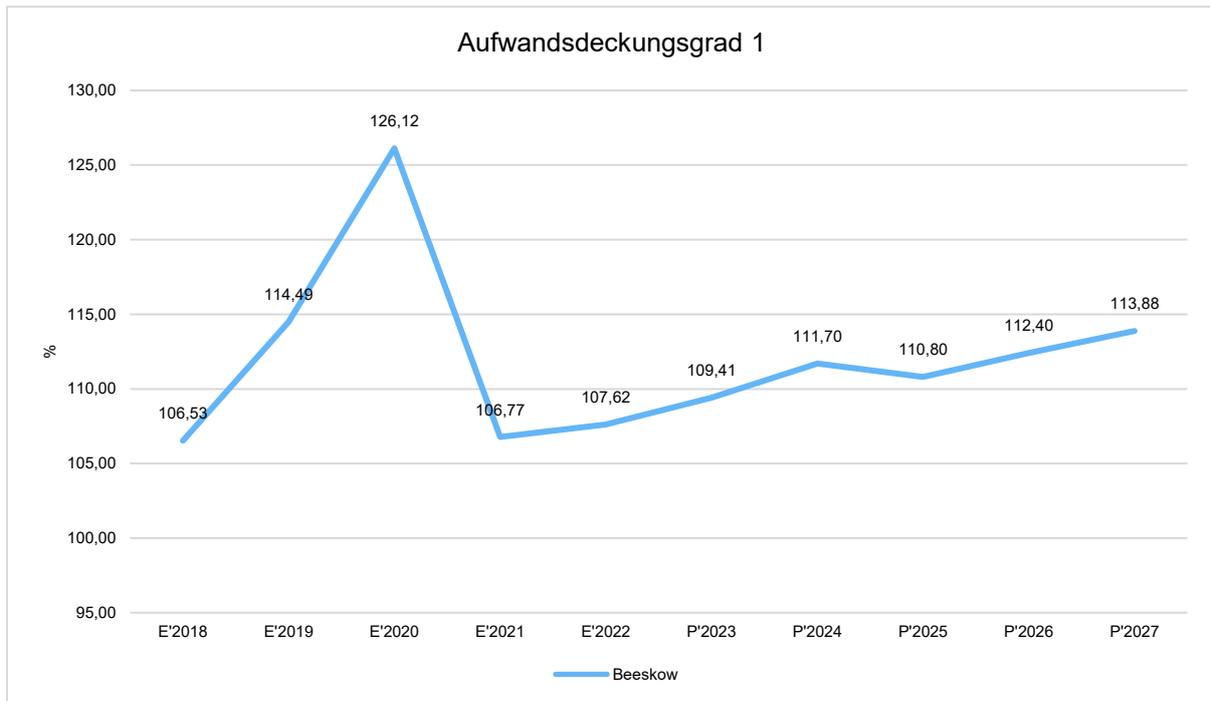
Die wichtigsten Aufwandsarten in der langfristigen Entwicklung:





Aufwanddeckungsgrad 1

Der Aufwanddeckungsgrad 1 zeigt an, in welcher prozentualen Höhe die Gesamtaufwendungen (Summe der ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen) durch die Gesamterträge (Summe aus ordentlichen und außerordentlichen Erträgen) gedeckt werden. Langfristig ist ein Aufwanddeckungsgrad von 100% und höher anzustreben.



3.2.1 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:



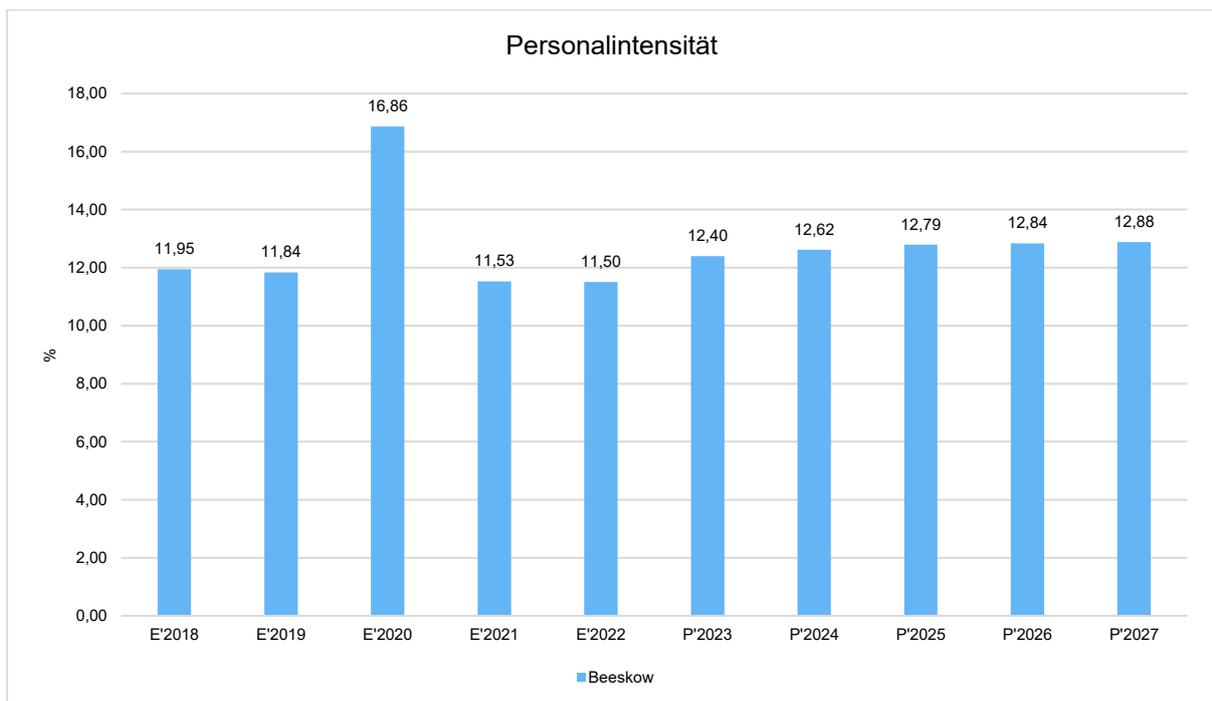
Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

Personalaufwand

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Dienstaufwendungen Beamte (5011)	161.253	161.500	159.400	159.400	0 →	159.400	159.400	159.400
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte (5012)	1.379.394	1.437.300	1.573.900	1.512.900	61.000 ↗	1.573.900	1.573.900	1.573.900
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte (502)	127.817	133.500	141.000	136.000	5.000 ↗	141.000	141.000	141.000
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (503)	286.531	304.300	334.800	320.800	14.000 ↗	334.800	334.800	334.800
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (504)	4.200	6.000	6.200	6.200	0 →	6.200	6.200	6.200
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc. (505-9)	-55.969	0	0	0	0 →	0	0	0
Personalaufwendungen (50)	1.903.227	2.042.600	2.215.300	2.135.300	80.000 ↗	2.215.300	2.215.300	2.215.300
Versorgungsaufwendungen (51)	-50.704	-96.800	-96.800	-96.800	0 →	-96.800	-96.800	-96.800
Personal- und Versorgungsaufwand (50,51)	1.852.523	1.945.800	2.118.500	2.038.500	80.000 ↗	2.118.500	2.118.500	2.118.500

Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.





3.2.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen (521)	640.577	461.400	478.300	444.800	33.500 ↗	470.300	470.300	470.300
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (5221)	1.106.758	1.261.100	1.502.700	1.240.000	262.700 ↗	1.452.700	1.452.700	1.452.700
Bewirtschaftung von Grundstü- cken (5241)	1.093.969	1.137.400	1.151.100	1.128.200	22.900 ↗	1.151.100	1.151.100	1.151.100
Mieten und Pachten (523)	14.862	31.000	10.500	11.000	-500 ↘	10.500	10.500	10.500
Unterhaltung von Fahrzeugen, Geräten und Ausrüstungsge- genständen (5222, 525)	316.964	457.500	403.600	381.300	22.300 ↗	403.600	403.600	403.600
Sonstiger Sach- und Dienstlei- stungsaufwand (div)	768.854	788.700	786.800	824.100	-37.300 ↘	741.800	741.800	741.800
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	3.941.985	4.137.100	4.333.000	4.029.400	303.600 ↗	4.230.000	4.230.000	4.230.000

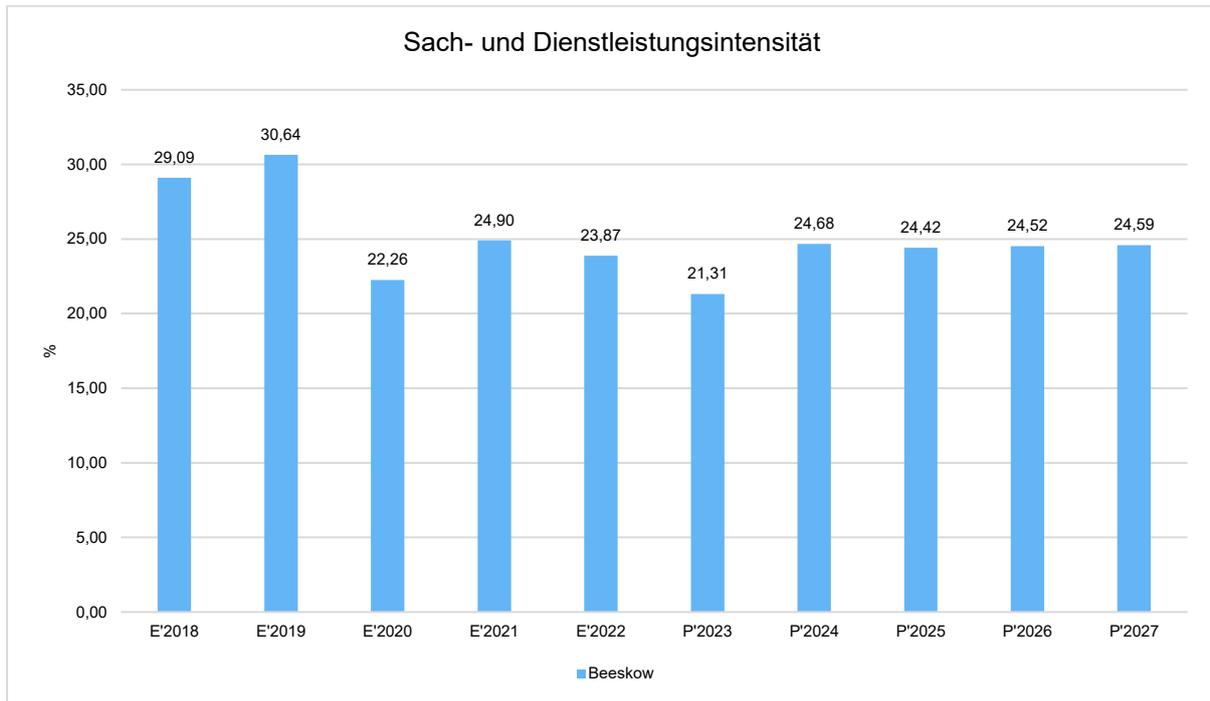
Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie zeigt an, welches Gewicht der Sach- und Dienstleistungsaufwand innerhalb des ordentlichen Aufwandes hat.



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow



3.2.3 Transferaufwendungen

Es wurden Transferaufwendungen in Höhe von 7.098.100 Euro eingeplant. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dies eine Veränderung um 862.700 Euro.

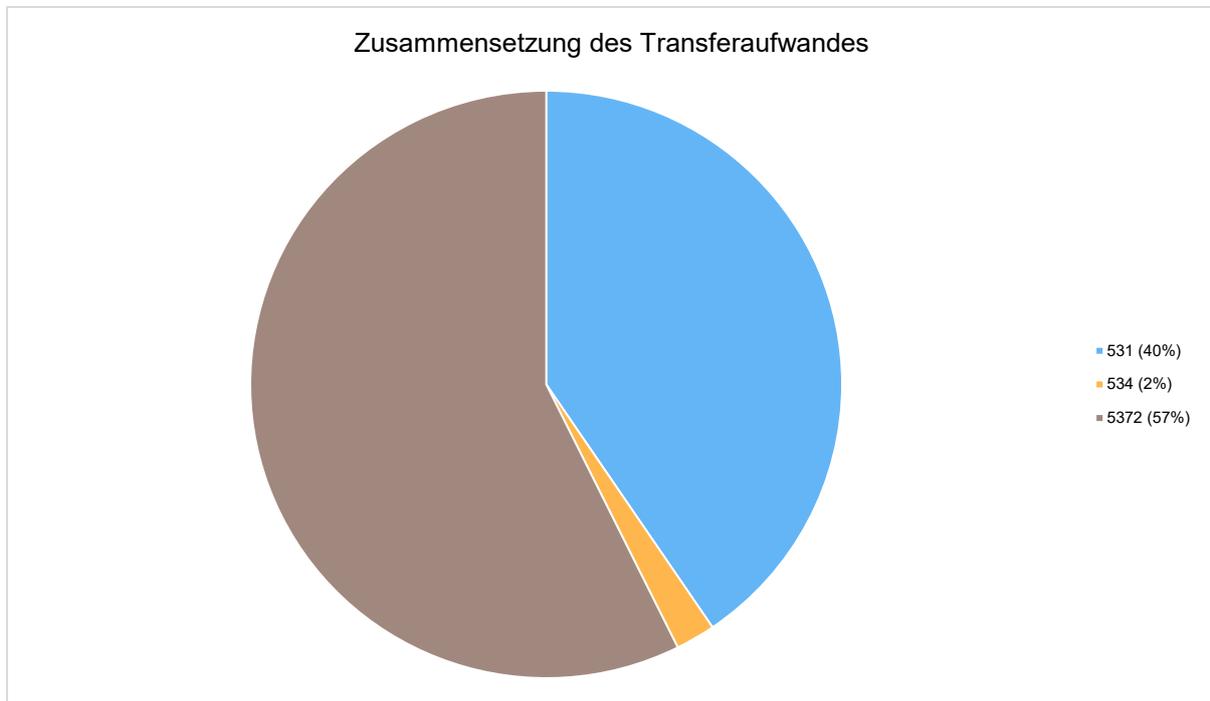
Die Transferaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (531)	2.340.919	2.582.200	2.874.600	2.846.800	27.800 →	2.771.000	2.703.000	2.653.000
Gewerbesteuerumlage (534)	308.632	556.300	154.000	400.000	246.000 ↓	154.000	154.000	154.000
Umlagen an Gemeindeverbände (5372)	3.819.905	4.002.000	4.069.500	4.050.000	19.500 →	4.069.500	4.069.500	4.069.500
Transferaufwendungen (53)	6.469.456	7.140.500	7.098.100	7.296.800	198.700 ↓	6.994.500	6.926.500	6.876.500



Die Zusammensetzung des Transferaufwandes:

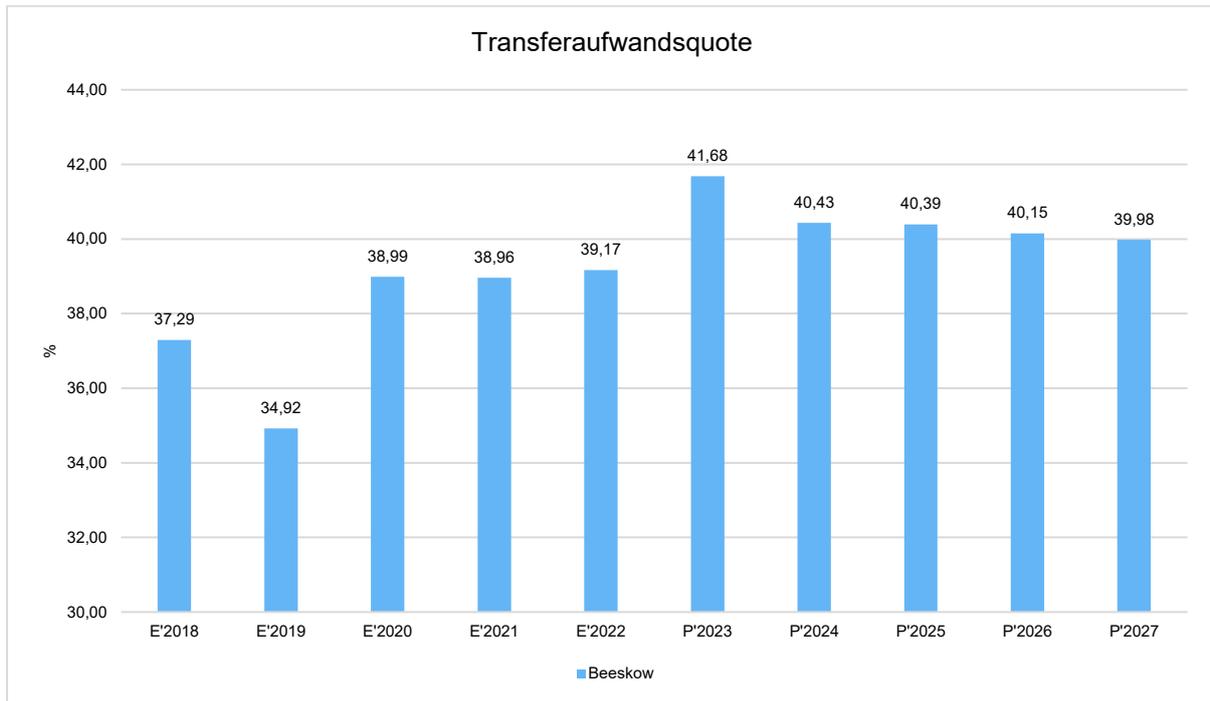


Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Sie gibt an, welchen prozentualen Anteil die Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen und ist damit ein Indikator für die Belastung des Haushaltes durch den Transferaufwand.



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

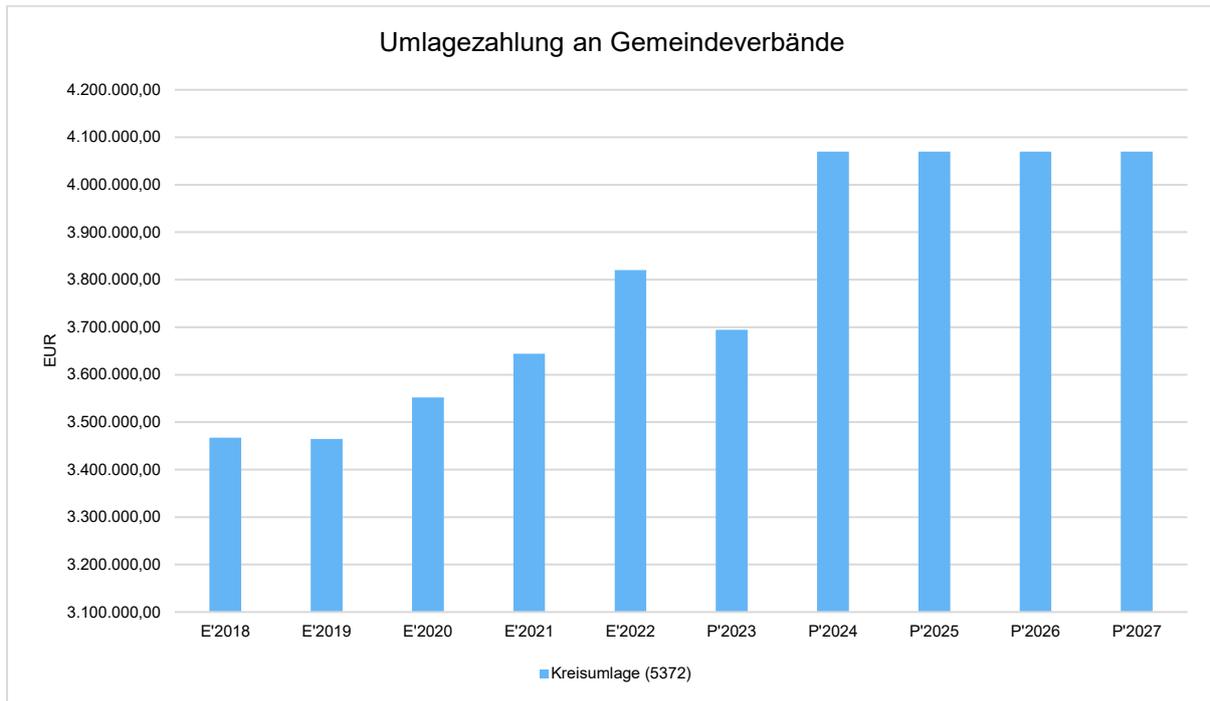


3.2.3.1 Umlagezahlung an den Kreis

Gegenüber dem Vorjahresplan, dem Nachtragsplan und in der langfristigen Entwicklung ergibt sich folgendes Bild:

Umlage an Gemeindeverbände

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kreisumlage (5372)	3.819.905	4.002.000	4.069.500	4.050.000	19.500 →	4.069.500	4.069.500	4.069.500



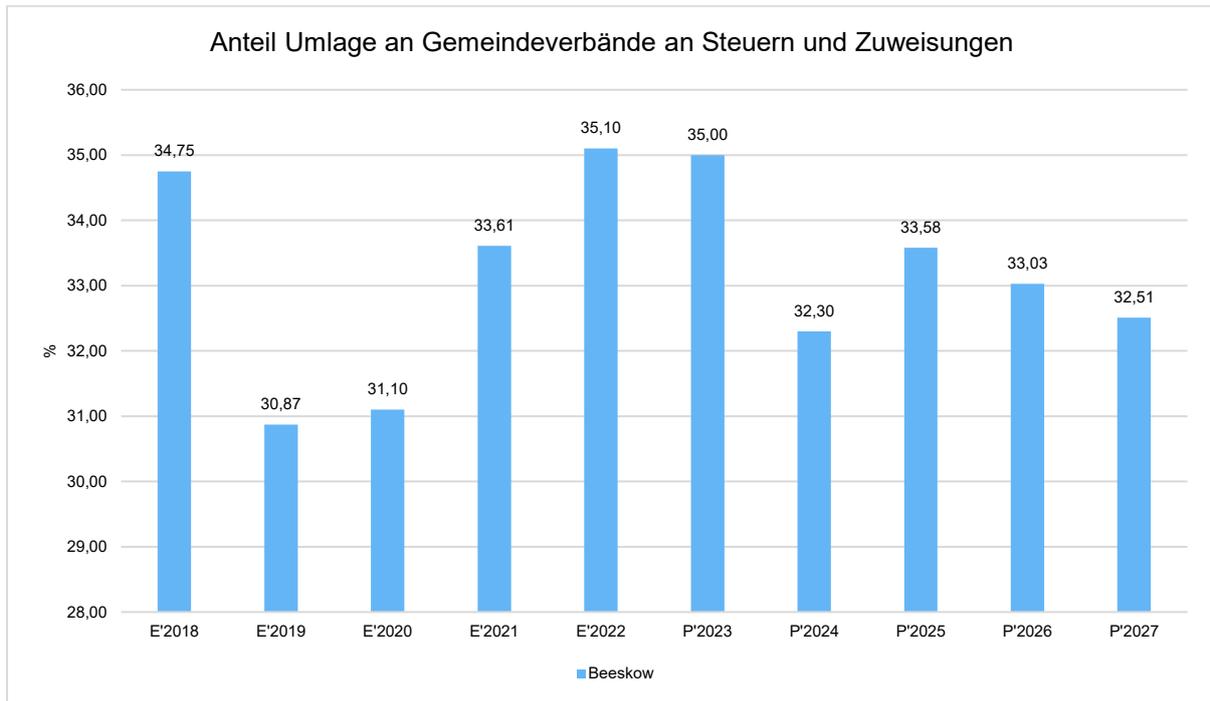
Anteil der Umlagezahlung an den Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen

Um die Belastung durch die Umlagezahlung an Gemeindeverbände objektiver beurteilen zu können, wird sie nachfolgend ins Verhältnis zu den Erträgen aus Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) und Schlüsselzuweisungen gestellt.

Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, wieviel Prozent der Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen durch die Umlagezahlung wieder aufgezehrt werden.



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow



3.2.4 Abschreibungen

Die Entwicklung der Abschreibungen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet.

Abschreibungen

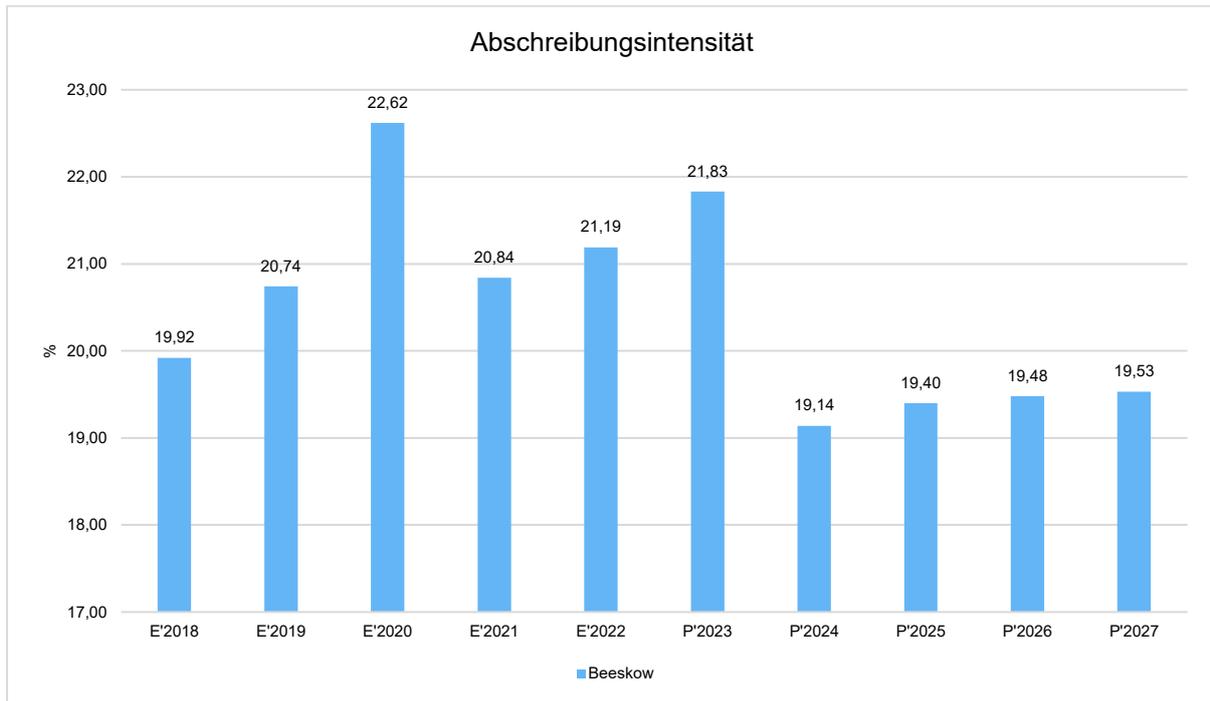
	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (571)	3.486.767	3.362.200	3.355.200	3.355.200	0 →	3.355.200	3.355.200	3.355.200
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen / Wertberichtigungen (573)	64.790	--	--	--	--	--	--	--
Außerplanmäßige Abschreibungen (574)	8.494	5.000	5.000	5.000	0 →	5.000	5.000	5.000
Bilanzielle Abschreibungen (57)	3.560.051	3.367.200	3.360.200	3.360.200	0 →	3.360.200	3.360.200	3.360.200

Abschreibungsintensität

Die Kennzahl verdeutlicht, welchen prozentualen Anteil die Abschreibungen am ordentlichen Aufwand betragen. Hierbei werden nur die Abschreibungen des Sachanlagevermögens berücksichtigt.

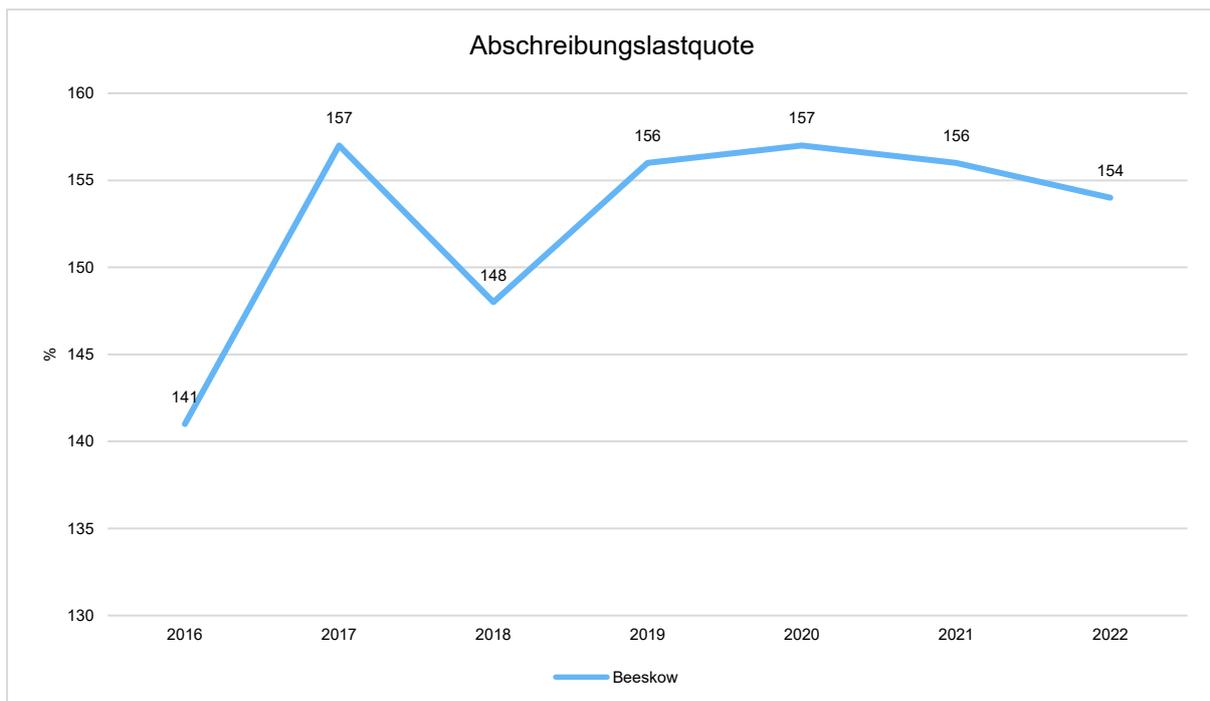


Nachtragshaushalt Stadt Beeskow



Abschreibungslastquote

Die Quote stellt das Verhältnis zwischen den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (Beiträge und Zuwendungen) und den Abschreibungen auf Sachanlagevermögen dar.





3.2.5 sonstige ordentliche Aufwendungen

sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (542)	88.896	92.000	102.000	96.000	6.000 ↗	102.000	102.000	102.000
Geschäftsaufwendungen (543)	249.954	320.400	372.600	328.200	44.400 ↗	341.100	341.100	341.100
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (544)	336	2.100	2.100	2.100	0 →	2.100	2.100	2.100
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (545)	252.217	62.000	54.500	52.300	2.200 ↗	53.500	53.500	53.500
Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind (547)	1	--	--	--	--	--	--	--
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (549)	63.734	47.500	42.500	42.500	0 →	42.500	42.500	42.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	655.139	524.000	573.700	521.100	52.600 ↗	541.200	541.200	541.200

3.2.6 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

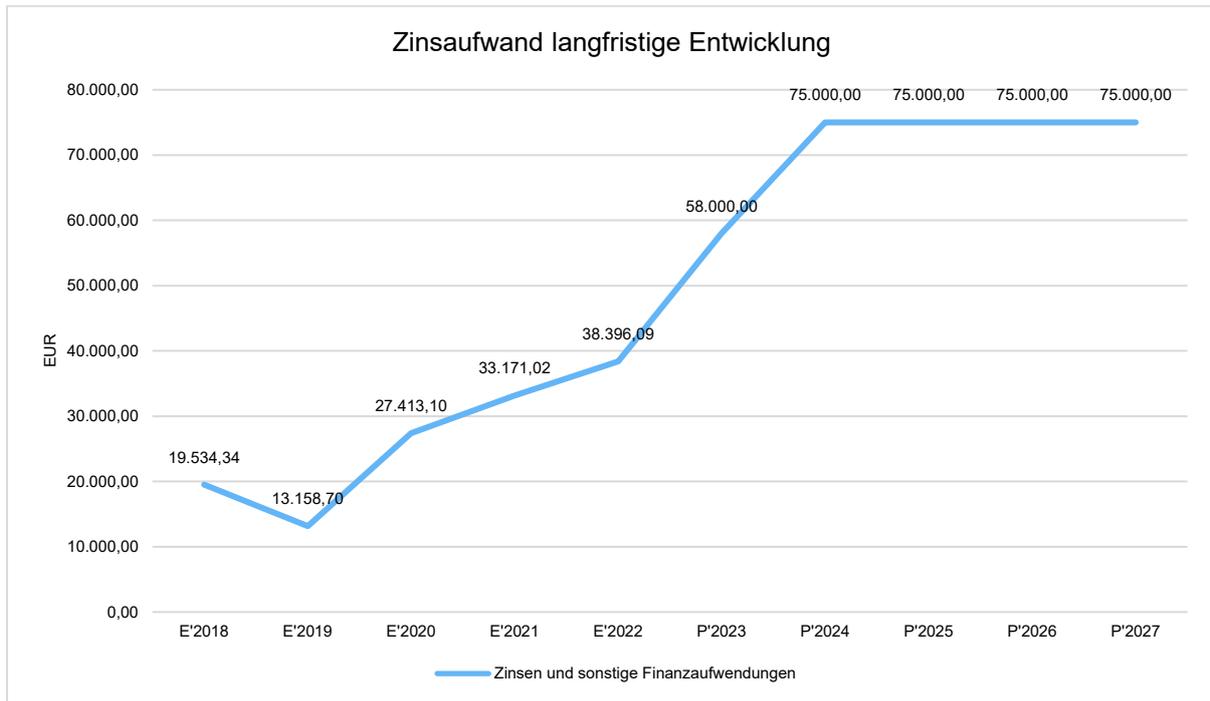
Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

Zinsaufwand

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zinsaufwendungen (551)	30.330	73.000	73.000	74.000	1.000 ↘	73.000	73.000	73.000
Sonstige Finanzaufwendungen (559)	8.066	5.000	2.000	5.000	3.000 ↘	2.000	2.000	2.000
Summe	38.396	78.000	75.000	79.000	4.000 ↘	75.000	75.000	75.000



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

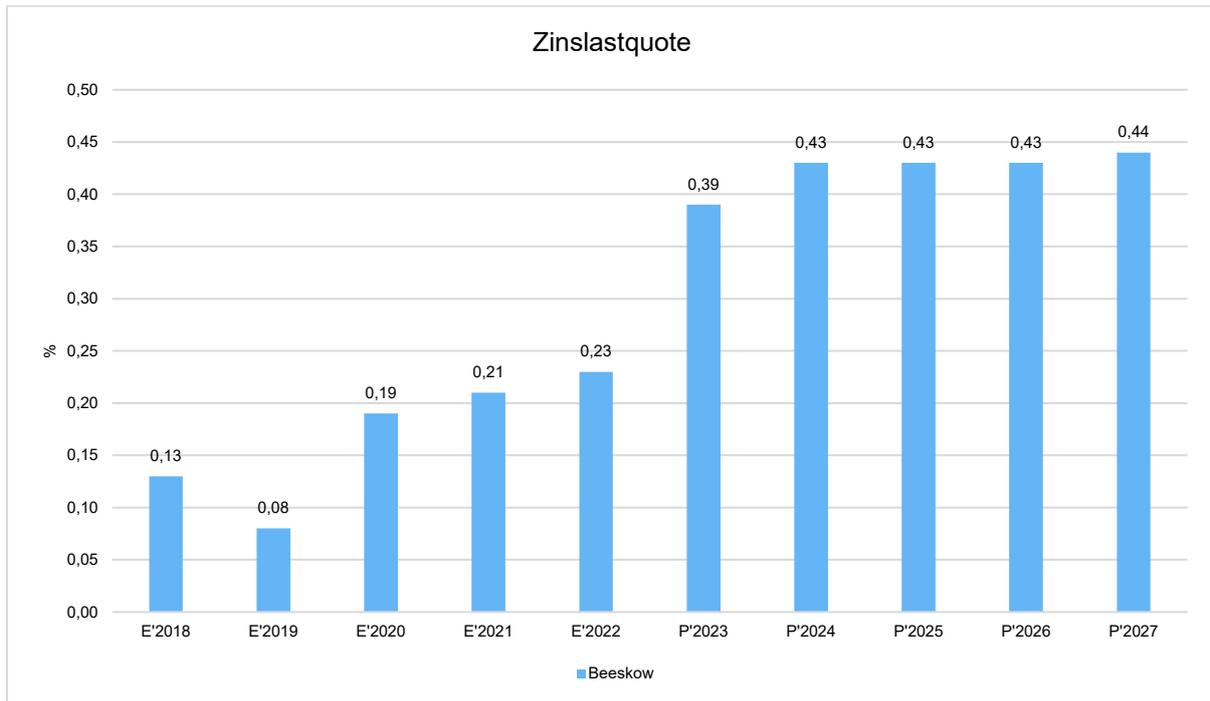


Zinslastquote

Die Zinslastquote bildet das Verhältnis der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen zum ordentlichen Aufwand ab. Sie zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow



4 Finanzplan

Der Gesamtfinanzhaushalt 2024 weist

- Einzahlungen in Höhe von 23.366.200 Euro und
- Auszahlungen in Höhe von 26.263.900 Euro aus.

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

Finanzplan Übersicht

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	6.787.659	8.669.000	7.807.400	7.077.000	730.400 ↗	7.599.400	7.699.400	7.799.400
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.072.238	5.906.000	6.076.500	5.933.800	142.700 ↘	5.806.400	5.906.400	6.006.400
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	584.350	556.300	660.400	597.200	63.200 ↗	660.400	660.400	660.400
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte	603.958	534.000	563.000	468.000	95.000 ↗	619.000	619.000	619.000
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.116.195	1.352.600	1.203.200	997.400	205.800 ↗	1.196.200	1.196.200	1.196.200
7. - Sonstige Einzahlungen	562.424	396.600	467.300	481.100	-13.800 ↘	467.300	467.300	467.300
8. - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	127.661	175.300	233.000	205.000	28.000 ↗	233.000	233.000	233.000
9. - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.854.485	17.589.800	17.010.800	15.759.500	1.251.300 ↗	16.581.700	16.781.700	16.981.700
10. - Personalauszahlungen	1.959.810	2.042.600	2.215.300	2.135.300	80.000 ↘	2.215.300	2.215.300	2.215.300
12. - Auszahlungen für Sach- und	4.622.232	4.660.600	4.907.500	4.550.500	357.000 ↗	4.772.000	4.772.000	4.772.000



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Dienstleistungen								
13. - Transferauszahlungen	6.498.629	7.160.500	7.129.100	7.315.300	-186.200 ↘	7.014.500	6.946.500	6.896.500
14. - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	38.442	78.000	75.000	79.000	-4.000 ↘	75.000	75.000	75.000
15. - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.119.113	13.941.700	14.326.900	14.080.100	246.800 ↗	14.076.800	14.008.800	13.958.800
16. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.735.371	3.648.100	2.683.900	1.679.400	1.004.500 ↗	2.504.900	2.772.900	3.022.900
17. - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.149.157	4.230.700	5.553.900	14.151.900	-8.598.000 ↘	8.540.000	2.720.000	4.590.000
18. - Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	99.946	--	--	--	--	--	--	--
20. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	884.814	200.000	494.000	500.000	-6.000 ↘	500.000	500.000	500.000
21. - Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	500	3.500	--	--	--	--	--	--
23. - sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.950	7.500	7.500	7.500	0 ↗	7.500	7.500	7.500
24. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.144.366	4.441.700	6.055.400	14.659.400	-8.604.000 ↘	9.047.500	3.227.500	5.097.500
25. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.134.395	9.837.000	10.620.000	20.865.000	10.245.000 ↘	15.475.000	5.060.000	6.050.000
27. - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	24.594	--	--	--	--	--	--	--
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	402.246	7.000	575.000	40.000	535.000 ↗	802.000	402.000	402.000
29. - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	279.277	363.000	524.000	689.000	-165.000 ↘	460.000	110.000	890.000
31. - sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000	--	--	--	--	--	--	--
32. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.880.512	10.207.000	11.719.000	21.594.000	-9.875.000 ↘	16.737.000	5.572.000	7.342.000
33. - Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.736.146	-5.765.300	-5.663.600	-6.934.600	1.271.000 ↗	-7.689.500	-2.344.500	-2.244.500
34. - Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag	-1.000.775	-2.117.200	-2.979.700	-5.255.200	2.275.500 ↗	-5.184.600	428.400	778.400
35. - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	3.000.000	--	--	--	--	--	--	--
36. - sonstige Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	--	--	--	--	--	--	--	--
37. - Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	3.000.000	--	--	--	--	--	--	--
38. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	163.198	124.000	218.000	218.000	0 ↗	479.000	519.000	519.000
40. - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	163.198	124.000	218.000	218.000	0 ↗	479.000	519.000	519.000
41. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	2.836.802	-124.000	-218.000	-218.000	300.000 ↗	-479.000	-519.000	-519.000
45. - Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln	1.836.028	-2.241.200	-3.197.700	-5.473.200	2.575.500 ↗	-5.663.600	-90.600	259.400



Nachtragshaushalt Stadt Beeskov

4.1 Verwaltungstätigkeit

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	6.787.659	8.669.000	7.807.400	7.077.000	730.400 ↗	7.599.400	7.699.400	7.799.400
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.072.238	5.906.000	6.076.500	5.933.800	142.700 ↘	5.806.400	5.906.400	6.006.400
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	584.350	556.300	660.400	597.200	63.200 ↗	660.400	660.400	660.400
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte	603.958	534.000	563.000	468.000	95.000 ↗	619.000	619.000	619.000
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.116.195	1.352.600	1.203.200	997.400	205.800 ↗	1.196.200	1.196.200	1.196.200
7. - Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	562.424	396.600	467.300	481.100	-13.800 ↘	467.300	467.300	467.300
8. - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	127.661	175.300	233.000	205.000	28.000 ↗	233.000	233.000	233.000
9. - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.854.485	17.589.800	17.010.800	15.759.500	1.251.300 ↗	16.581.700	16.781.700	16.981.700
10. - Personalauszahlungen	1.959.810	2.042.600	2.215.300	2.135.300	80.000 ↘	2.215.300	2.215.300	2.215.300
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.622.232	4.660.600	4.907.500	4.550.500	357.000 ↗	4.772.000	4.772.000	4.772.000
13. - Transferauszahlungen	6.498.629	7.160.500	7.129.100	7.315.300	-186.200 ↘	7.014.500	6.946.500	6.896.500
14. - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	38.442	78.000	75.000	79.000	-4.000 ↘	75.000	75.000	75.000
15. - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.119.113	13.941.700	14.326.900	14.080.100	246.800 ↘	14.076.800	14.008.800	13.958.800
16. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.735.371	3.648.100	2.683.900	1.679.400	1.004.500 ↗	2.504.900	2.772.900	3.022.900

4.2 Investitionstätigkeit

4.2.1 Investitionstätigkeit

Nachfolgend wird die Zusammensetzung der investiven Ein- und Auszahlungen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum abgebildet:



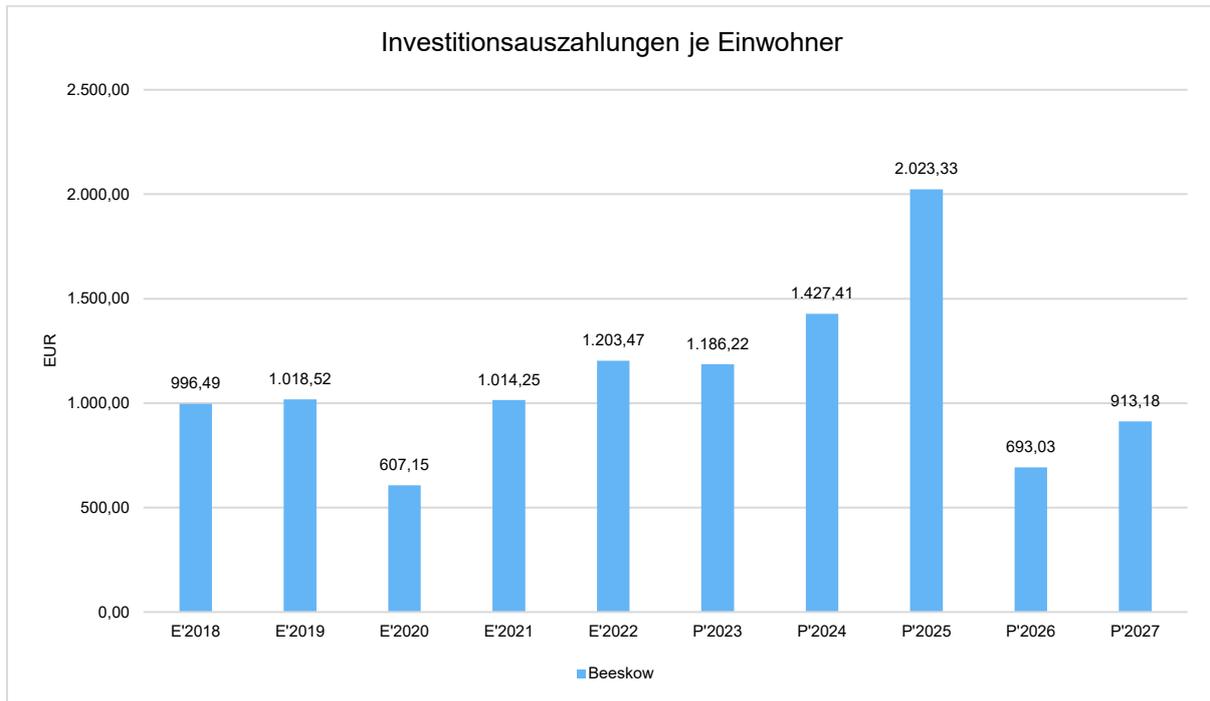
Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
17. - Investitionszuwendungen (681)	6.149.157	4.230.700	5.553.900	14.151.900	-8.598.000 ↘	8.540.000	2.720.000	4.590.000
18. - Beiträge und ähnliche Entgelte (688)	99.946	--	--	--	--	--	--	--
20. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden (682)	884.814	200.000	494.000	500.000	-6.000 ↘	500.000	500.000	500.000
21. - Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen (683(0-2,4-9))	500	3.500	--	--	--	--	--	--
23 - Sonstige investive Einzahlungen (68(0,5-9))	9.950	7.500	7.500	7.500	0 →	7.500	7.500	7.500
24. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (68)	7.144.366	4.441.700	6.055.400	14.659.400	-8.604.000 ↘	9.047.500	3.227.500	5.097.500
25. - Auszahlungen für Baumaßnahmen (785)	9.134.395	9.837.000	10.620.000	20.865.000	10.245.000 ↗	15.475.000	5.060.000	6.050.000
27. - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen (7834)	24.594	--	--	--	--	--	--	--
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden (782)	402.246	7.000	575.000	40.000	535.000 ↗	802.000	402.000	402.000
29. - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen (783(0-3,5-9))	279.277	363.000	524.000	689.000	-165.000 ↘	460.000	110.000	890.000
31. - Sonstige investive Auszahlungen (78(0,6-9))	40.000	--	--	--	--	--	--	--
32. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (78)	9.880.512	10.207.000	11.719.000	21.594.000	-9.875.000 ↘	16.737.000	5.572.000	7.342.000
33. - Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.736.146	-5.765.300	-5.663.600	-6.934.600	1.271.000 ↗	-7.689.500	2.344.500	2.244.500

Investitionsauszahlungen je Einwohner

Einwohnerbezogen stellen sich die Investitionsauszahlungen wie folgt dar:



4.2.2 Finanzielle Auswirkungen der geplanten Investitionsmaßnahmen auf den Ergebnishaushalt zukünftiger Jahre

Bei den Maßnahmen, die über investive Schlüsselzuweisungen sowie über zweckgebunden Zuweisungen (Sonderposten) finanziert wurden, stehen den zukünftigen Aufwendungen für Abschreibungen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber.

4.2.3 Übersicht der wichtigsten Investitionsmaßnahmen

Die Investitionsmaßnahmen werden in einer gesonderten Darstellung (Investitionsplanung) einzeln aufgeführt. Schwerpunkt in 2024 sind der Kitaneubau, Maßnahmen der Stadtsanierung und Straßenbaumaßnahmen.

4.3 Finanzierungstätigkeit

Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

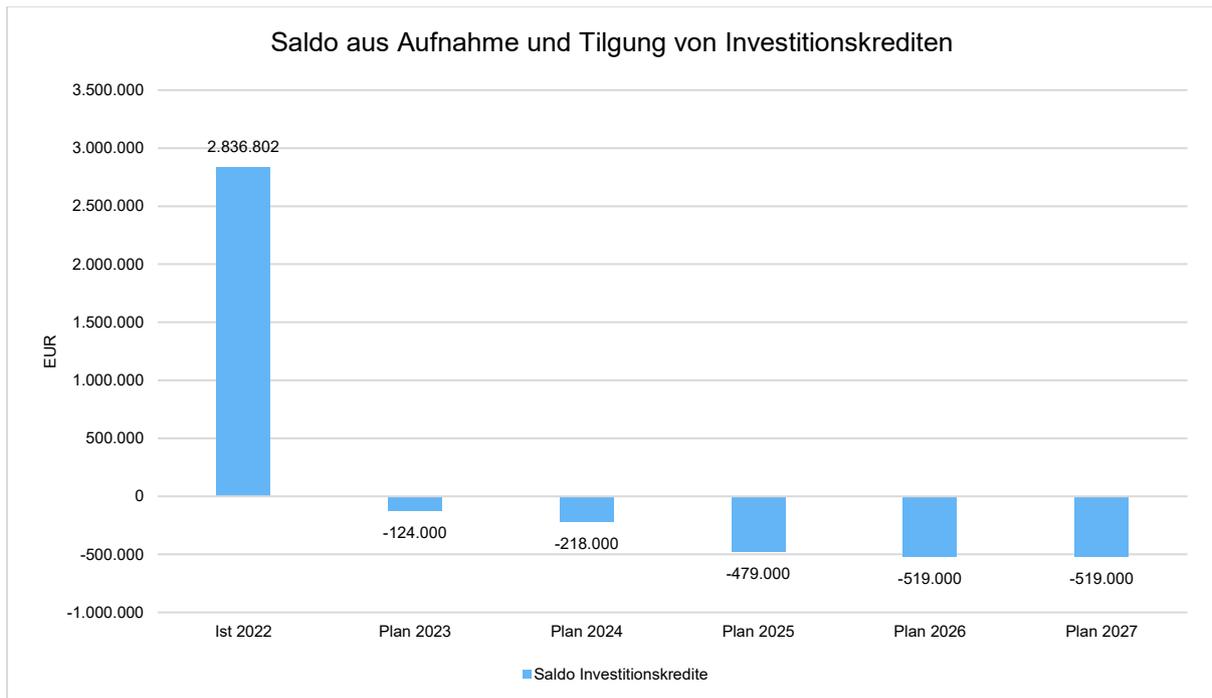


Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

Finanzierungstätigkeit

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen (692)	3.000.000	--	--	--	--	--	--	--
Sonstige Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite) (69(0-1,4-9))	--	--	--	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	3.000.000	--	--	--	--	--	--	--
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen (792)	163.198	124.000	218.000	218.000	0 →	479.000	519.000	519.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	163.198	124.000	218.000	218.000	0 →	479.000	519.000	519.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	2.836.802	-124.000	-218.000	-218.000	0 →	-479.000	-519.000	-519.000

Aus der Neuaufnahme und der Tilgung von Investitionskrediten lässt sich bei dieser wichtigen Größe in den einzelnen Jahren folgende Veränderung ableiten:



5 Wesentliche Unterschiede des Haushaltsplans zum mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplan des Vorjahres

Im Ergebnisplan sind keine wesentlichen Abweichungen zur Finanzplanung des Vorjahres zu verzeichnen. Im Finanzplan gibt es erhebliche Abweichungen durch die zeitliche Verschiebung von Investitionsmaßnahmen. Hauptursache dafür sind Verzögerungen bei der Fördermittelbewilligung.



6 Rückstellungen

Rückstellungen

Rückstellungen sind für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden. Sie sind ein passiver Bilanzposten zur Abgrenzung von Aufwendungen in der Periode Ihres Entstehens mit dem Wert der zukünftigen Verpflichtung.

Die Zuführung zu Verpflichtungen werden als Aufwendungen ausgewiesen. Inanspruchnahme aus Rückstellungen werden als negative Aufwendungen ausgewiesen. Es sind folgende Rückstellungen veranschlagt:

Entwicklung der Aufwendungen für Rückstellungen

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte (5051)	38.183	--	--	--	--	--	--	--
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte (5061)	4.534	--	--	--	--	--	--	--
Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen (5072)	-112.066	--	--	--	--	--	--	--
Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden / Gleitzeitüberhänge (5081)	86.573	50.000	50.000	50.000	0 →	50.000	50.000	50.000
Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden / Gleitzeitüberhänge (5082)	-73.193	-50.000	-50.000	-50.000	0 →	-50.000	-50.000	-50.000
Zuführung zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	-55.969	0	0	0	0 →	0	0	0
Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger (5152)	-2.067	--	--	--	--	--	--	--
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (5161)	464	--	--	--	--	--	--	--
Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen (5172)	-49.101	-96.800	-96.800	-96.800	0 →	-96.800	-96.800	-96.800
Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Pensions-, Beihilfe-, ATZ-Rückstellungen für Versorgungsempfänger	-50.704	-96.800	-96.800	-96.800	0 →	-96.800	-96.800	-96.800
Zuführung zu und Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen (5494)	-11.000	0	0	0	0 →	0	0	0
Summe	-117.673	-96.800	-96.800	-96.800	0 →	-96.800	-96.800	-96.800

7 Bilanz - Entwicklung

Wie bereits unter Ziffer 1.3. dargestellt, haben die Ergebnisse von Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt Einfluss auf die kommunale Bilanz. Da eine Plan-Bilanz haushaltsrechtlich nicht vorgesehen ist, werden nachfolgend die wesentlichen Bilanzpositionen der zurückliegenden Haushaltsergebnisse



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow

dargestellt.

Die Tabelle zeigt das Bilanzvolumen (Aktiva), also das kommunale Vermögen, sowie dessen Finanzierung auf der Passivseite. Eigenkapital, Schulden und Rückstellungen werden in ihrer Zusammensetzung dargestellt, weil die Entwicklung dieser Einzelpositionen für die Haushaltssteuerung von Bedeutung ist.

Bilanzpositionen

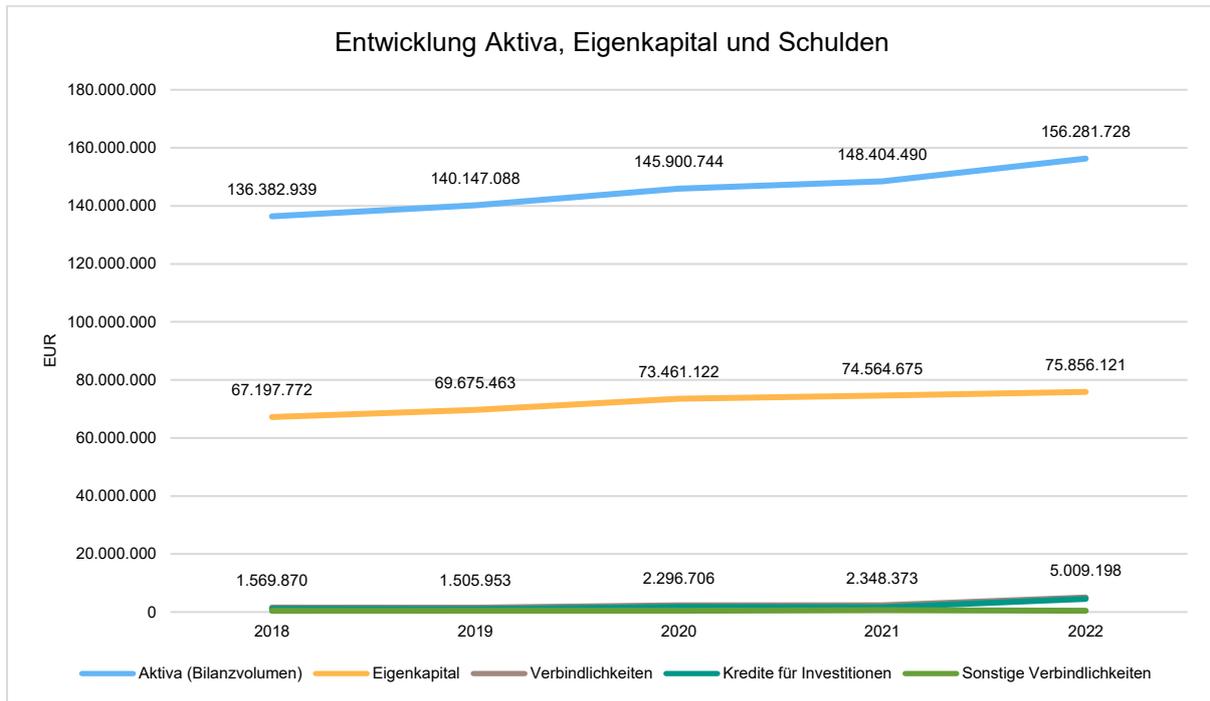
	Ergebnis 2019 in Euro	Ergebnis 2020 in Euro	Ergebnis 2021 in Euro	Ergebnis 2022 in Euro
1 - Aktiva	140.147.087,99	145.900.743,96	148.404.490,10	156.281.728,20
1.1 - Anlagevermögen	132.905.786,86	134.355.784,27	138.895.939,51	144.978.497,35
1.2 - Umlaufvermögen	6.709.849,76	11.064.223,31	8.841.561,10	10.601.377,20
1.3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	531.451,37	480.736,38	666.989,49	701.853,65
2 - Passiva	140.147.087,99	145.900.743,96	148.404.490,10	156.281.728,20
2.1 - Eigenkapital	69.675.463,12	73.461.121,95	74.564.674,58	75.856.120,62
2.1.1 - Basis-Reinvermögen	52.786.149,87	52.786.149,87	52.792.099,87	52.792.099,87
2.1.2 - Rücklagen aus Überschüssen	16.889.313,25	20.674.972,08	21.772.574,71	23.064.020,75
2.2 - Sonderposten	66.608.921,51	67.916.716,74	69.379.908,16	73.360.814,91
2.3 - Rückstellungen	1.859.687,14	1.690.172,64	1.542.911,98	1.425.238,74
2.4 - Verbindlichkeiten	1.505.952,80	2.296.705,92	2.348.372,53	5.009.198,25
2.4.1 - davon Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.007.266,34	1.810.485,62	1.702.231,11	4.538.987,27
2.5 - Passive Rechnungsabgrenzung	497.063,42	536.026,71	568.622,85	630.355,68

Bilanz - Entwicklung von Aktiva, Eigenkapital und Schulden

Die Grafik zeigt die langfristige Entwicklung des kommunalen Vermögens (Aktiva) sowie dessen Finanzierung über die wesentlichen Größen Eigenkapital und Schulden.



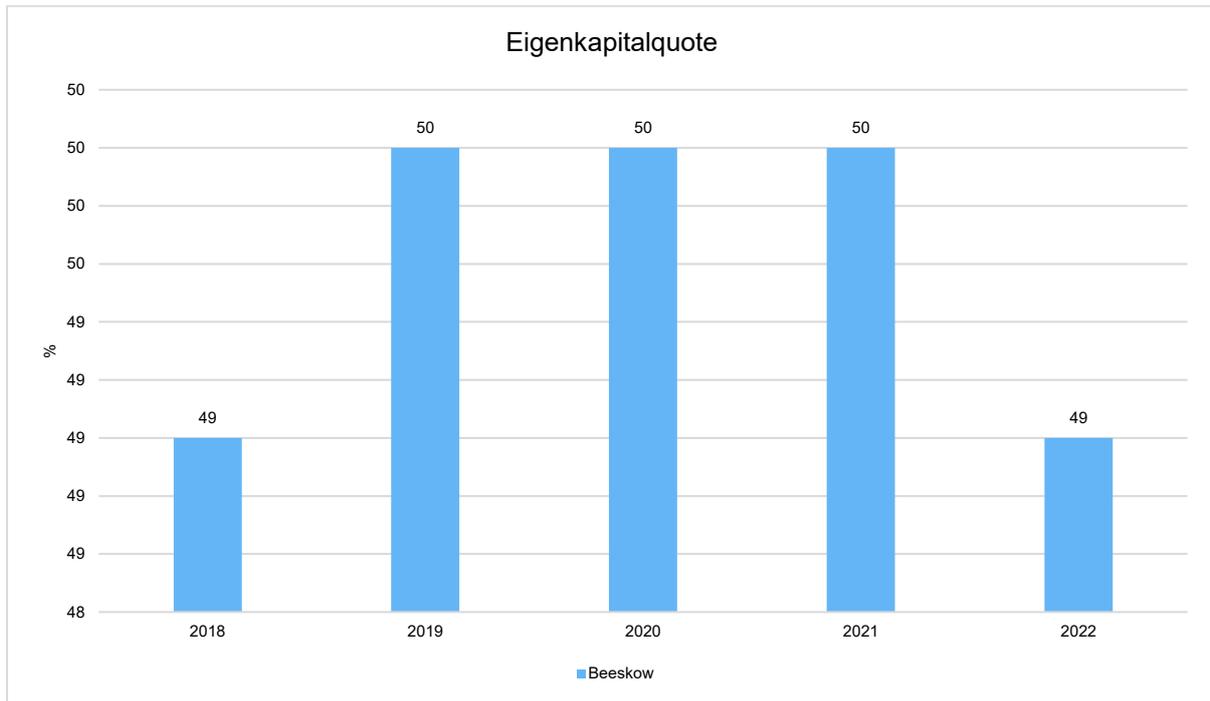
Nachtragshaushalt Stadt Beeskow



Eigenkapitalquote

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote an.

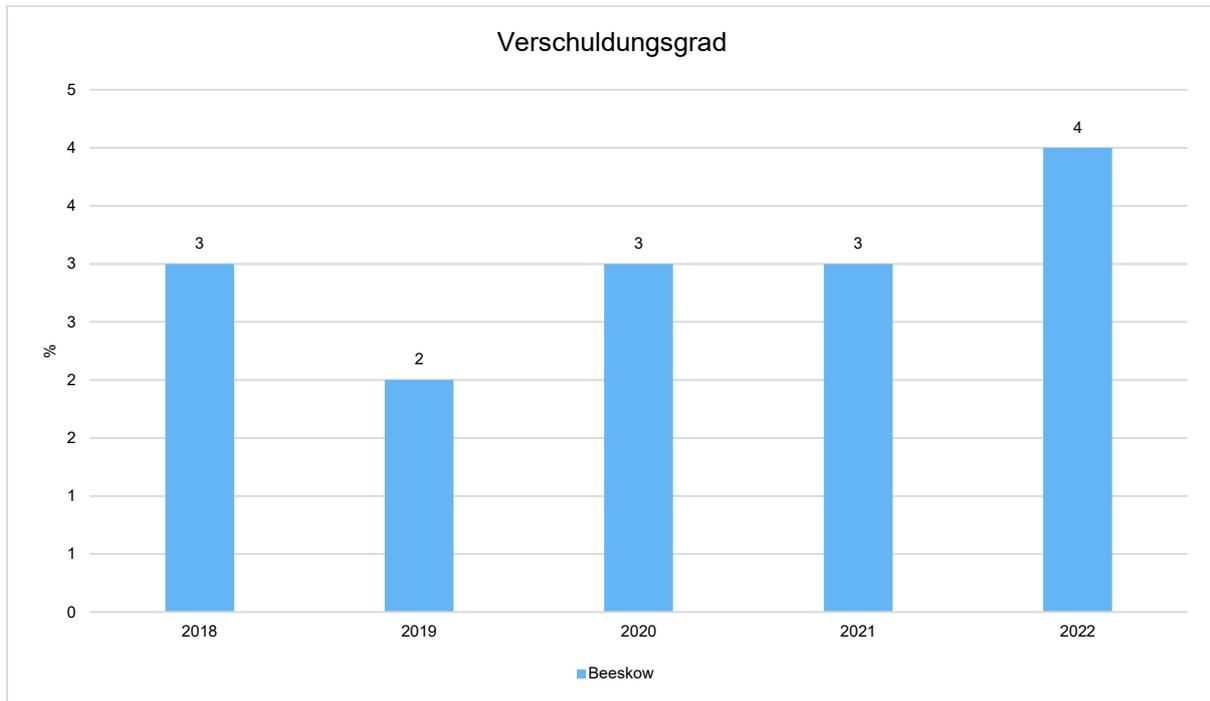
Die Eigenkapitalquote zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals am Bilanzvolumen an. Da es keine Plan-Bilanzen gibt, können hier nur Jahre abgebildet werden, für die bereits Schlussbilanzen erstellt wurden.



Verschuldungsgrad

Um die Verschuldung einordnen zu können, bietet sich der Blick auf die Kennzahl des Verschuldungsgrades an. Der Verschuldungsgrad zeigt, in welcher Höhe die Aktiva über Schulden und Rückstellungen finanziert wurden. Die Kennzahl ist damit das Gegenstück zur Eigenkapitalquote.

Da es keine Plan-Bilanzen gibt, kann die Kennzahl nur für die Jahre ausgegeben werden, für die bereits eine Schlussbilanz vorliegt.



8 Finanzmittelbestand

8.1 Kassenlage

Veränderung der Finanzmittel

	Ist 2019 in Euro	Ist 2020 in Euro	Ist 2021 in Euro	Ist 2022 in Euro
Änderung Finanzmittelbestand (inkl. Liquiditätskredite)	-771.865	4.415.350	-2.320.430	1.836.028

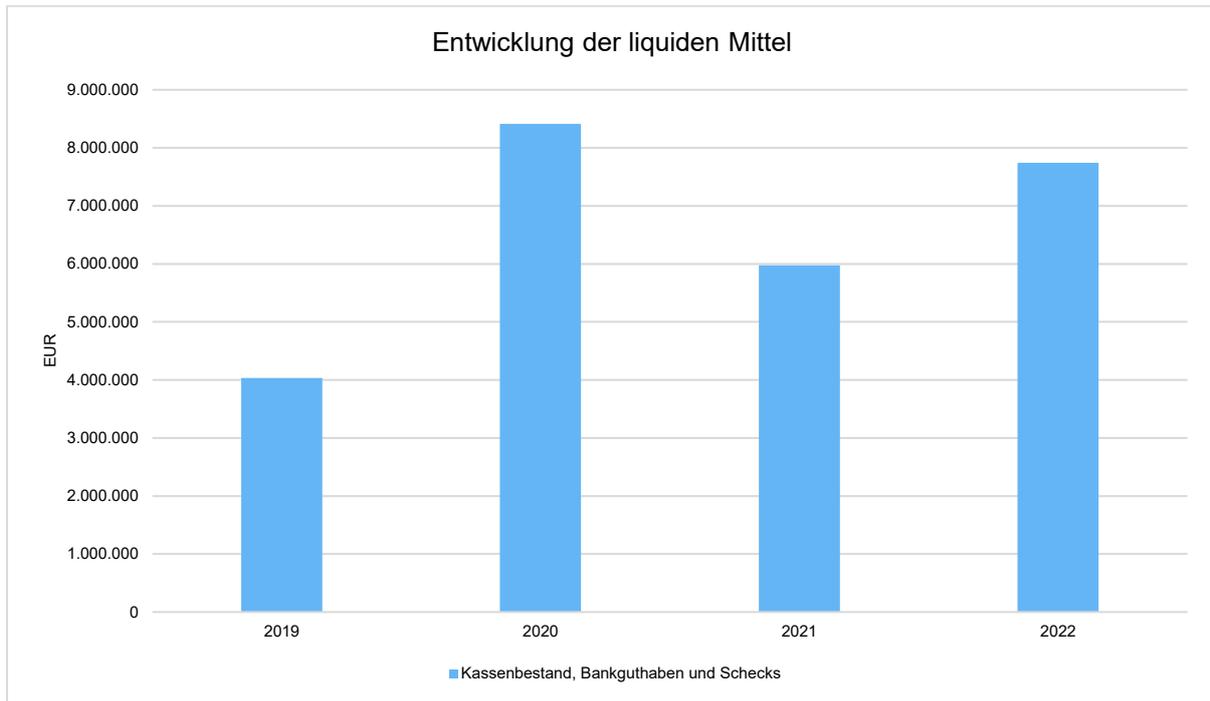
Der Bestand der Finanzmittel entwickelt sich wie folgt:

Bestand der Finanzmittel / Liquide Mittel

	Ergebnis 2022	Ist 2023	Plan 2024 (Neu)	Plan 2024 (Alt)	Abw.	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kassenbestand, Bankguthaben und Schecks	7.743.515	9.055.140,85	5.857.440,85			193.840,85	103.240,85	362.40,85



Nachtragshaushalt Stadt Beeskow



8.2 Verschuldung

Bestand Investitionskredite

	Ist 2019 in Euro	Ist 2020 in Euro	Ist 2021 in Euro	Ist 2022 in Euro
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	1.007.266	1.810.486	1.702.231	4.538.987,27

Bestand Kassenkredite

	Ist 2019 in Euro	Ist 2020 in Euro	Ist 2021 in Euro	Ist 2022 in Euro
--	------------------	------------------	------------------	------------------

8.3 kreditähnliche Geschäfte, soweit es sich nicht um Geschäfte der laufenden Verwaltung handelt

Werden von der Stadt Beeskow nicht getätigt.

8.4 Bürgschaften und sonstigen Haftungsverpflichtungen

Restschuld kommunalverbürgter Darlehen 31.12.2023:	1.995.616,74 €
Restschuld kommunalverbürgter Darlehen 31.12.2024:	1.501.880,58 €



9 Ausblick

In 2025 ist mit erheblichen Änderungen durch die Auswirkungen des Zensus (Verlust von ca. 300 Einwohnern) zu erwarten. Weiterhin ist die Umsetzung (Durchführung der Jahreshauptveranlagung und Festsetzung der neuen Hebesätze) der Grundsteuerreform offen.

Voraussichtlich wird der Haushalt 2025 nicht in 2024 beschlossen, daher wird sich die Stadt Beeskow in die vorläufige Haushaltsführung begeben. Schwerpunkt der Diskussionen im 1. Quartal 2025 werden die Prioritäten im Rahmen der Investitionen sein.