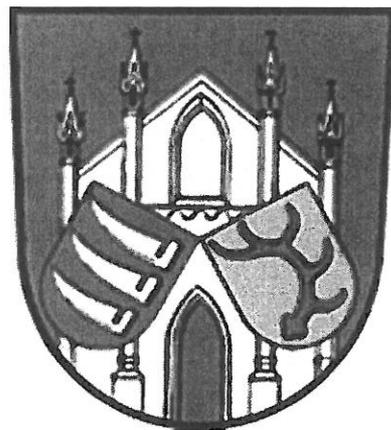


Stadt Beeskow

Rechenschaftsbericht

2016





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	3
2 Jahresergebnis	3
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	4
2.1.1 Ergebnislage	4
2.1.2 Ertragslage	6
2.1.3 Aufwandslage	10
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	18
2.2.1 Allgemeine Entwicklung	18
2.2.2 Investitionstätigkeit	19
3 Vermögens- und Schuldenlage	21
4 Kennzahlen	25
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	25
4.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25
4.1.2 Personalaufwand	26
4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27
4.1.4 Transferaufwendungen	29
4.1.5 Haushaltsergebnis	30
4.2 Kennzahlen zur Bilanz	33
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	33
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)	35
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	37
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	39
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	39
5.2 Entwicklung der Verschuldung	40
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	42
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	44



Rechenschaftsbericht
Stadt Beeskow



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 59 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung- KomHKV) des Landes Brandenburg sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Kommune so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung darstellen.

2 Jahresergebnis

Nach der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die ordentlichen Erträge und die ordentlichen Aufwendungen herangezogen.

Gemäß § 63 Abs. 4 BbgKVerf soll das Ordentliche Ergebnis in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der ordentlichen Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Gemäß §54 Abs. 2 KomHKV ist ein Plan-Ist-Vergleich zwischen den Ist-Ergebnissen und den fortgeschriebenen Planansätzen des Haushaltsjahres der Ergebnisrechnung anzufügen. Der fortgeschriebene Ansatz berücksichtigt alle auf Grund zulässiger haushaltswirtschaftlicher Maßnahmen vorgenommenen Änderungen an den Ermächtigungsansätzen. Dieser fortgeschriebene Ansatz bildet die verbindliche Grundlage der nachfolgenden Plan-Ist-Vergleiche.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 1.162.200,65 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von 653.800 Euro beträgt die Veränderung 508.400,65 Euro.



2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

- Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit
- + Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
- = ordentliches Ergebnis
- + Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
- = Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede –insbesondere auf kommunaler Ebene- gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabewahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.097.625,08	14.422.400	14.459.343,92	36.943,92	0,26
17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.513.078,43	13.625.000	13.106.005,54	-518.994,46	-3,81
18. - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.584.546,65	797.400	1.353.338,38	555.938,38	69,72
19. - Zinsen und	135.382,08	75.300	68.495,39	-6.804,61	-9,04



Rechenschaftsbericht
Stadt Beeskow

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
sonstige Finanzerträge					
20. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	45.286,76	24.200	23.410,83	-789,17	-3,26
21. - Finanzergebnis	90.095,32	51.100	45.084,56	-6.015,44	-11,77
22. - Ordentliches Ergebnis	2.674.641,97	848.500	1.398.422,94	549.922,94	64,81
23. - Außerordentliche Erträge	258.004,15	340.000	405.201,15	65.201,15	19,18
24. - Außerordentliche Aufwendungen	285.898,10	534.700	641.423,44	106.723,44	19,96
25. - Außerordentliches Ergebnis	-27.893,95	-194.700	-236.222,29	-41.522,29	-21,33
26. - Jahresergebnis	2.646.748,02	653.800	1.162.200,65	508.400,65	77,76

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigt an, ob die Aufwendungen durch die Erträge der laufenden Verwaltungstätigkeit gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von 1.353.338,38 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -1.231.208,27 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 555.938,38 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von 45.084,56 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -45.010,76 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um -6.015,44 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit 1.398.422,94 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -1.276.219,03 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 549.922,94 Euro.



Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -236.222,29 Euro in das Jahresergebnis ein. Diese hohe negative Abweichung resultiert aus Verkäufen von Grundstücken. Hier ist insbesondere der Verkauf in der Ringstraße zu erwähnen. Dabei ist ein Verlust aus dem Abgang vom Restbuchwert i. H. v. 197 Tsd. € entstanden.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 1.162.200,65 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -1.484.547,37 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 653.800 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 508.400,65 Euro.

2.1.2 Ertragslage

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
1. - Steuern und ähnliche Abgaben (40)	6.056.095,15	5.314.300	5.301.894,67	-12.405,33	-0,23
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	6.327.366,32	6.102.600	6.171.844,92	69.244,92	1,13
3. - Sonstige Transfererträge (42)	--	--	--	0,00	0,00
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	594.871,01	676.100	553.948,27	-122.151,73	-18,07
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-7)	506.194,16	557.700	570.851,02	13.151,02	2,36
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448-9)	1.082.298,25	962.200	944.011,10	-18.188,90	-1,89
7. - Sonstige ordentliche Erträge (45)	530.800,19	809.500	916.793,94	107.293,94	13,25
8. - Aktivierte Eigenleistungen (471)	--	--	--	0,00	0,00
9. - Bestandsveränderungen (472-9)	--	--	0,00	0,00	0,00
10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.097.625,08	14.422.400	14.459.343,92	36.943,92	0,26
19. - Zinsen und sonsti-	135.382,08	75.300	68.495,39	-6.804,61	-9,04



Rechenschaftsbericht Stadt Beeskow

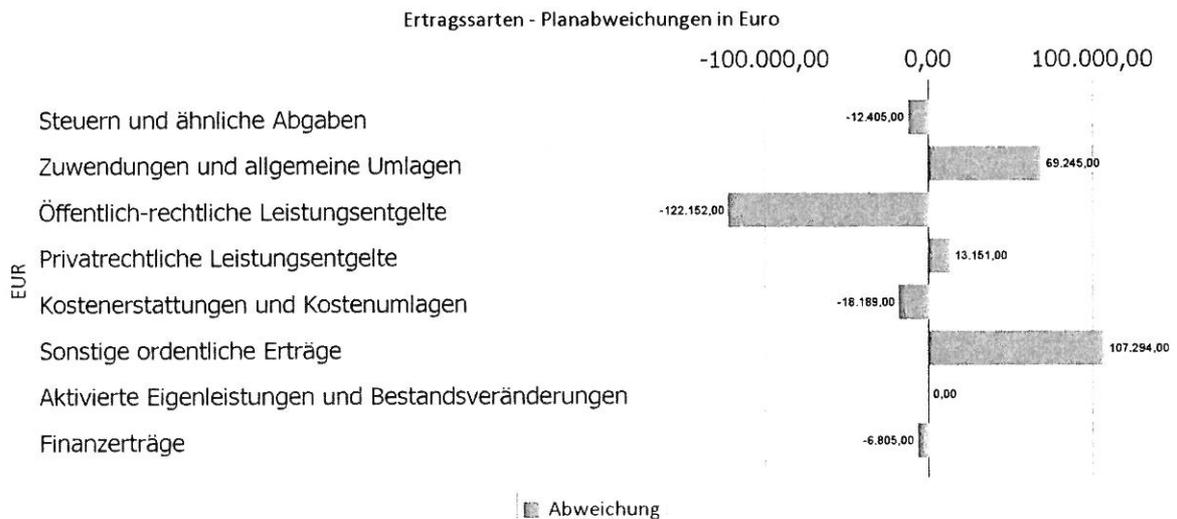
	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
ge Finanzerträge (46)					
23. - Außerordentliche Erträge (49)	258.004,15	340.000	405.201,15	65.201,15	19,18
Gesamt	15.491.011,31	14.837.700	14.933.040,46	95.340,46	0,64

Die Erträge insgesamt weichen um -557.970,85 Euro vom Vorjahresergebnis und um 95.340,46 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von -638.281,16 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 36.943,92 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um -155.521,40 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 69.244,92 Euro.

Die Entwicklung im einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:



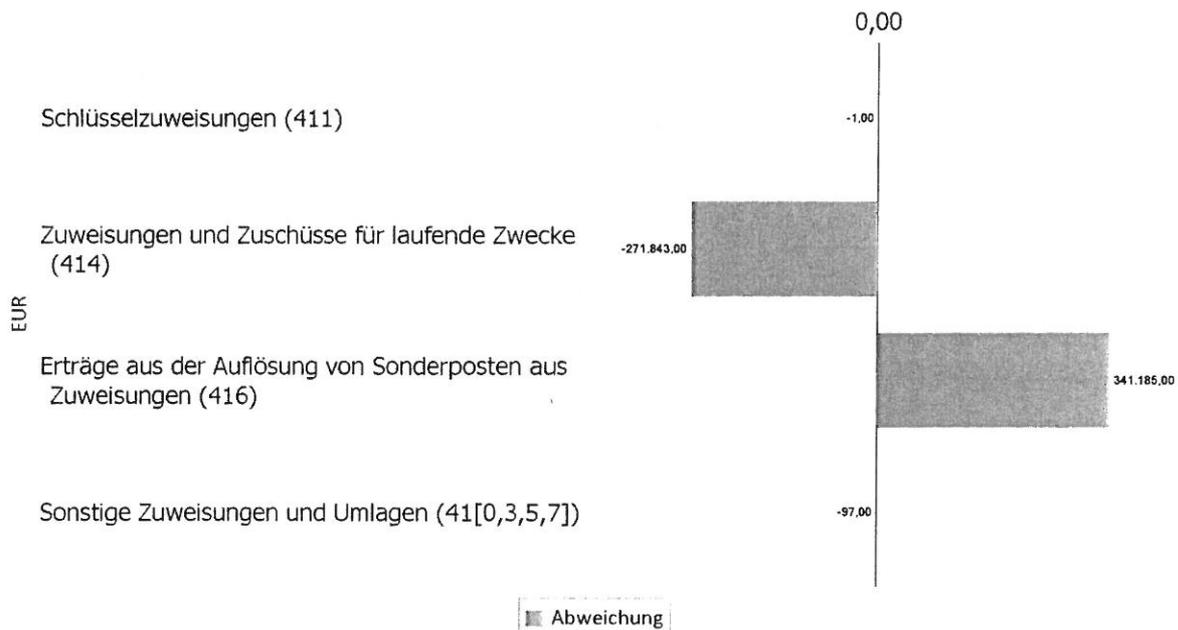
Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Schlüsselzuweisungen (411)	3.776.678,00	3.467.900	3.467.899,00	-1,00	-0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (414)	505.782,96	652.800	380.957,30	-271.842,70	-41,64
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen (416)	1.662.365,36	1.584.300	1.925.485,22	341.185,22	21,54
Sonstige Zuweisungen und Umlagen (41[0,3,5,7])	382.540,00	397.600	397.503,40	-96,60	-0,02
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	6.327.366,32	6.102.600	6.171.844,92	69.244,92	1,13

Die Veränderungen zum Vorjahr und zum Planansatz im einzelnen:

Die Abweichung im Bereich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ergibt sich daraus, weil die Plandaten auf dem Konto 457100 gebucht wurden.

Zuwendungen und Umlagen - Planabweichungen in Euro





Sonstige Ertragsarten

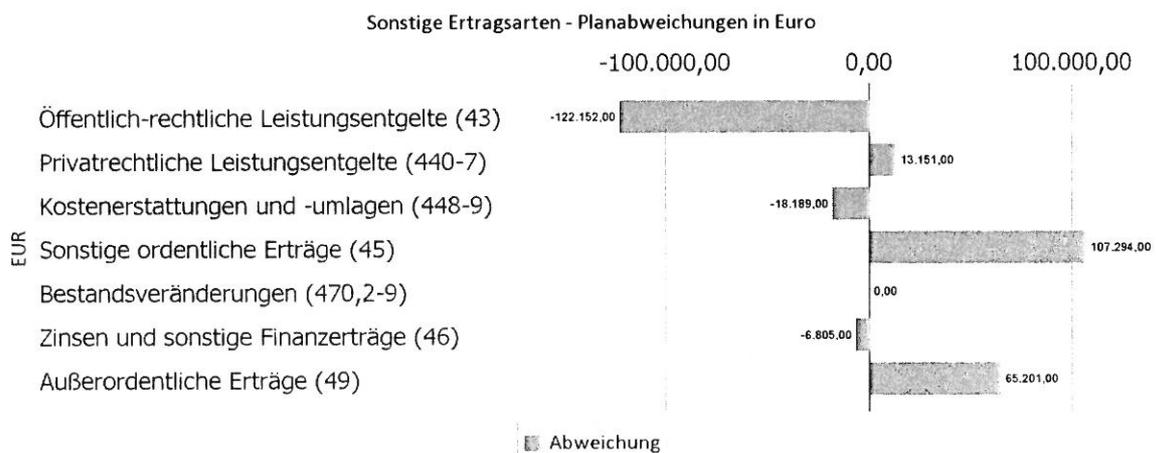
Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	594.871,01	676.100	553.948,27	-122.151,73	-18,07
5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-7)	506.194,16	557.700	570.851,02	13.151,02	2,36
6. - Kostenerstattungen und -umlagen (448-9)	1.082.298,25	962.200	944.011,10	-18.188,90	-1,89
7. - Sonstige ordentliche Erträge (45)	530.800,19	809.500	916.793,94	107.293,94	13,25
9. - Bestandsveränderungen (470,2-9)	--	--	0,00	0,00	0,00
19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge (46)	135.382,08	75.300	68.495,39	-6.804,61	-9,04
23. - Außerordentliche Erträge (49)	258.004,15	340.000	405.201,15	65.201,15	19,18

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im einzelnen dargestellt:

Die Planabweichung für die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisung resultiert daraus, dass die Planwerte auf dem Konto 457100 ausgewiesen sind. Die Erträge wurden auf dem Konto 416100 gebucht.





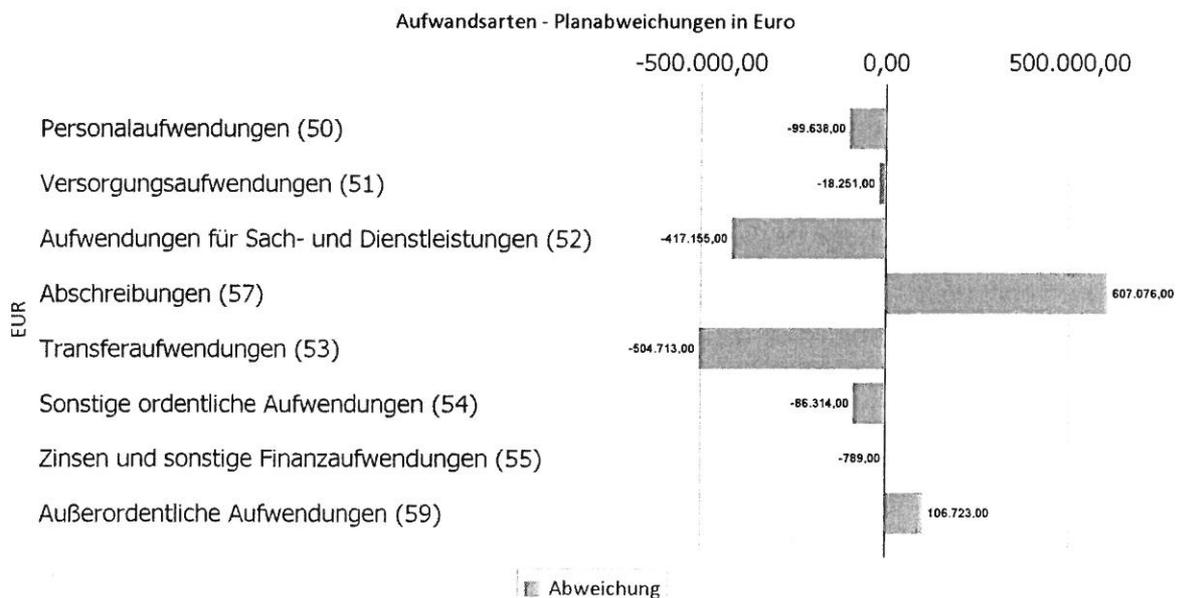
2.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
11. - Personalaufwendungen (50)	1.737.912,75	1.879.400	1.779.761,68	-99.638,32	-5,30
12. - Versorgungsaufwendungen (51)	-92.733,01	-126.000	-144.250,92	-18.250,92	-14,48
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	2.713.919,75	3.518.300	3.101.145,39	-417.154,61	-11,86
14. - Abschreibungen (57)	2.831.187,93	2.317.500	2.924.576,21	607.076,21	26,20
15. - Transferaufwendungen (53)	4.875.607,15	5.733.299	5.228.585,76	-504.713,24	-8,80
16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	447.183,86	302.501	216.187,42	-86.313,58	-28,53
17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.513.078,43	13.625.000	13.106.005,54	-518.994,46	-3,81
19. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	45.286,76	24.200	23.410,83	-789,17	-3,26
24. - Außerordentliche Aufwendungen (59)	285.898,10	534.700	641.423,44	106.723,44	19,96
Gesamt	12.844.263,29	14.183.900	13.770.839,81	-413.060,19	-2,91

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:





Rechenschaftsbericht
Stadt Beeskow

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 926.576,52 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 13.770.839,81 Euro weichen um -413.060,19 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 592.927,11 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -518.994,46 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

Die Rückstellung für mittelbaren Pensionsverpflichtungen beträgt zum 31.12.2012 154.751,00 €.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

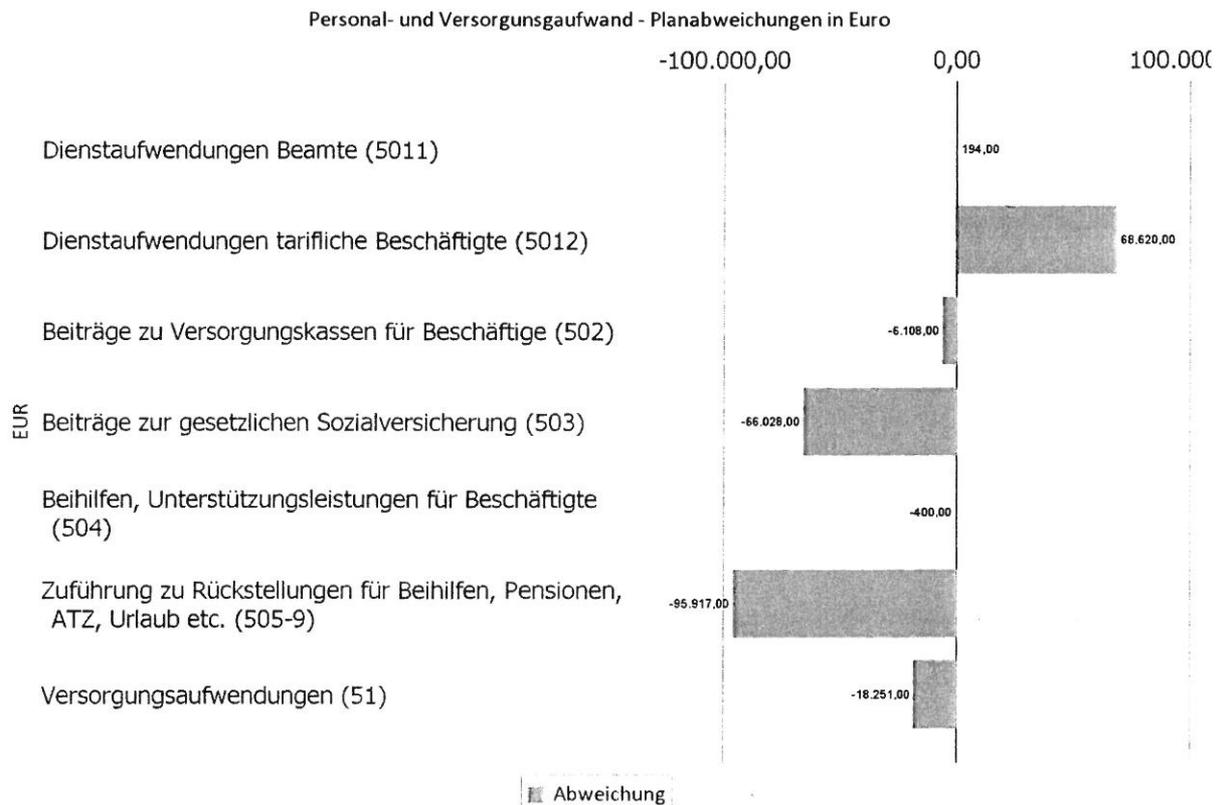
Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abwei- chung 2016 %
Dienstaufwendungen Beamte (5011)	120.477,10	125.000	125.194,08	194,08	0,16
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte (5012)	1.149.715,40	1.145.700	1.214.319,61	68.619,61	5,99
Beiträge zu Versorgungs- kassen für Beschäftigte (502)	91.726,54	101.000	94.892,26	-6.107,74	-6,05
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (503)	236.260,82	320.700	254.672,41	-66.027,59	-20,59
Beihilfen, Unterstützungs- leistungen für Beschäftig- te (504)	3.600,00	4.000	3.600,00	-400,00	-10,00
Zuführung zu Rückstel- lungen für Beihilfen, Pen- sionen, ATZ, Urlaub etc. (505-9)	136.132,89	183.000	87.083,32	-95.916,68	-52,41
Personalaufwendungen (50)	1.737.912,75	1.879.400	1.779.761,68	-99.638,32	-5,30
Versorgungsaufwendun- gen (51)	-92.733,01	-126.000	-144.250,92	-18.250,92	-14,48
Personal- und Versor- gungsaufwendungen (50,51)	1.645.179,74	1.753.400	1.635.510,76	-117.889,24	-6,72



Rechenschaftsbericht Stadt Beeskow

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 3.101.145,39 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 387.225,64 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -417.154,61 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

Sach- und Dienstleistungsaufwand

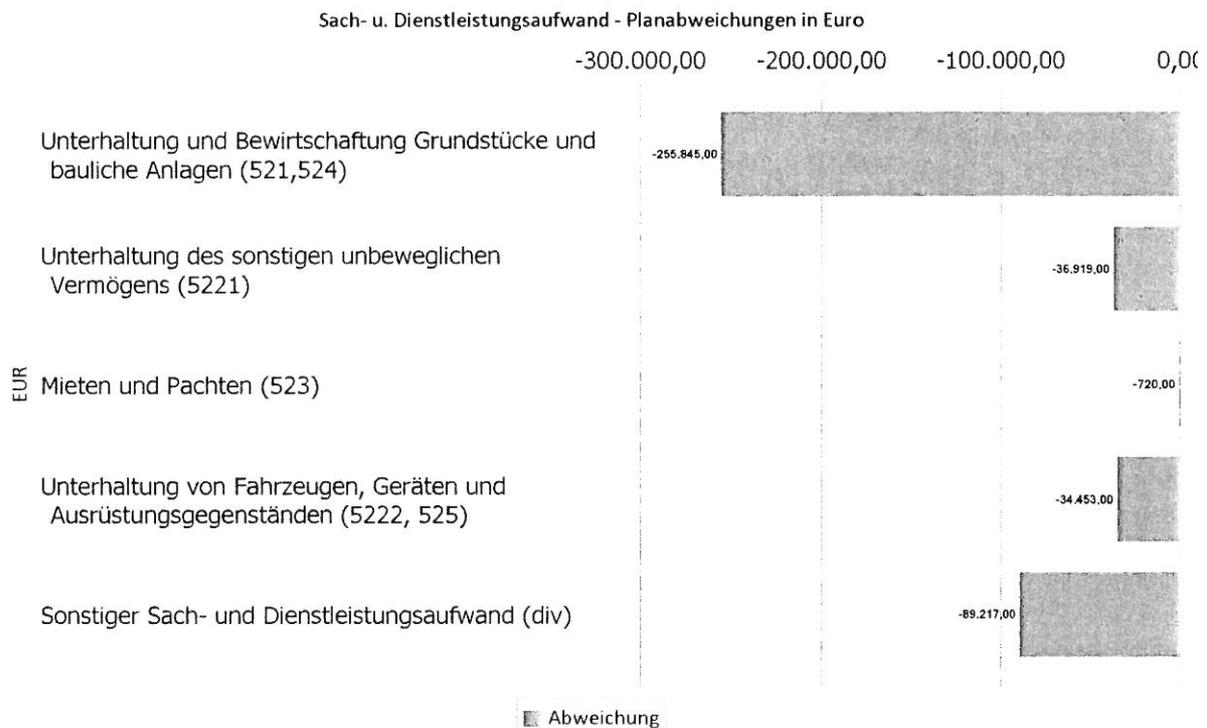
	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (521,524)	1.377.051,42	1.440.500	1.184.655,14	-255.844,86	-17,76
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (5221)	564.559,56	1.226.400	1.189.480,59	-36.919,41	-3,01
Mieten und Pachten (523)	5.589,93	10.500	9.780,08	-719,92	-6,86
Unterhaltung von Fahr-	160.049,56	195.900	161.446,86	-34.453,14	-17,59



Rechenschaftsbericht
Stadt Beeskow

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
zeugen, Geräten und Aus- rüstungsgegenständen (5222, 525)					
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand (div)	606.669,28	645.000	555.782,72	-89.217,28	-13,83
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	2.713.919,75	3.518.300	3.101.145,39	-417.154,61	-11,86

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 5.228.585,76 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 352.978,61 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -504.713,24 Euro ab.

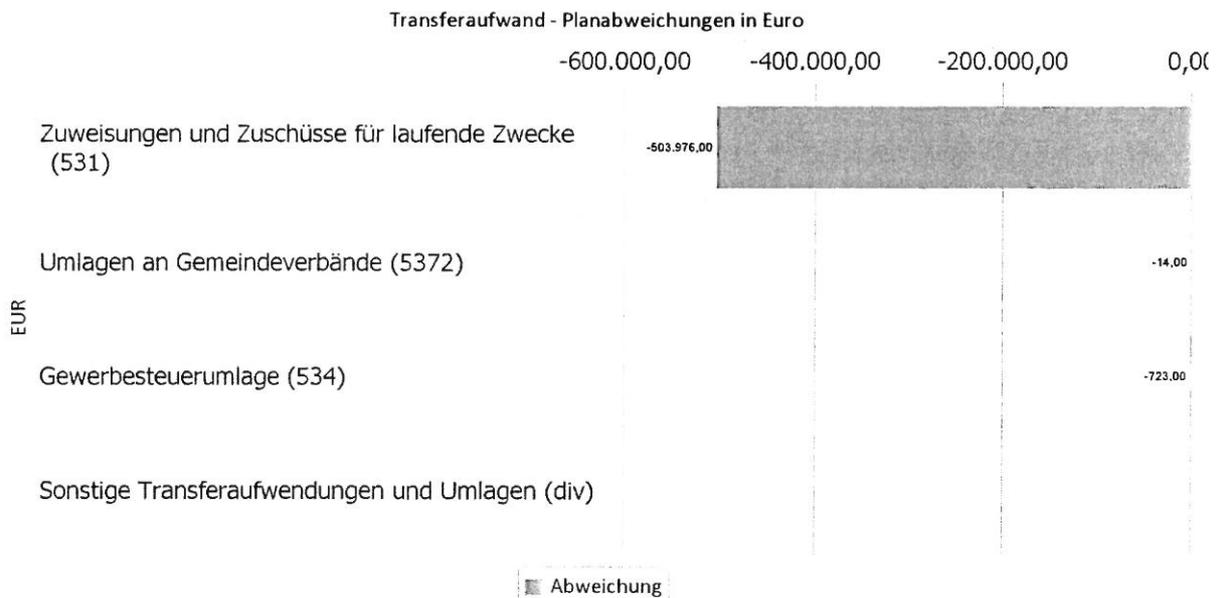
In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:



Transferaufwendungen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (531)	1.635.106,76	2.360.899	1.856.922,87	-503.976,13	-21,35
Umlagen an Gemeindeverbände (5372)	2.969.759,39	3.119.400	3.119.385,89	-14,11	-0,00
Gewerbsteuerumlage (534)	270.741,00	253.000	252.277,00	-723,00	-0,29
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen (div)	0,00	--	0,00	0,00	0,00
Transferaufwendungen (53)	4.875.607,15	5.733.299	5.228.585,76	-504.713,24	-8,80

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Bilanzielle Abschreibungen

Die Bilanziellen Abschreibungen beläuft sich insgesamt auf 2.924.576,21 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 93.388,28 Euro. Die Abweichung der Abschreibungen von der Haushaltsplanung beträgt 607.076,21 Euro.

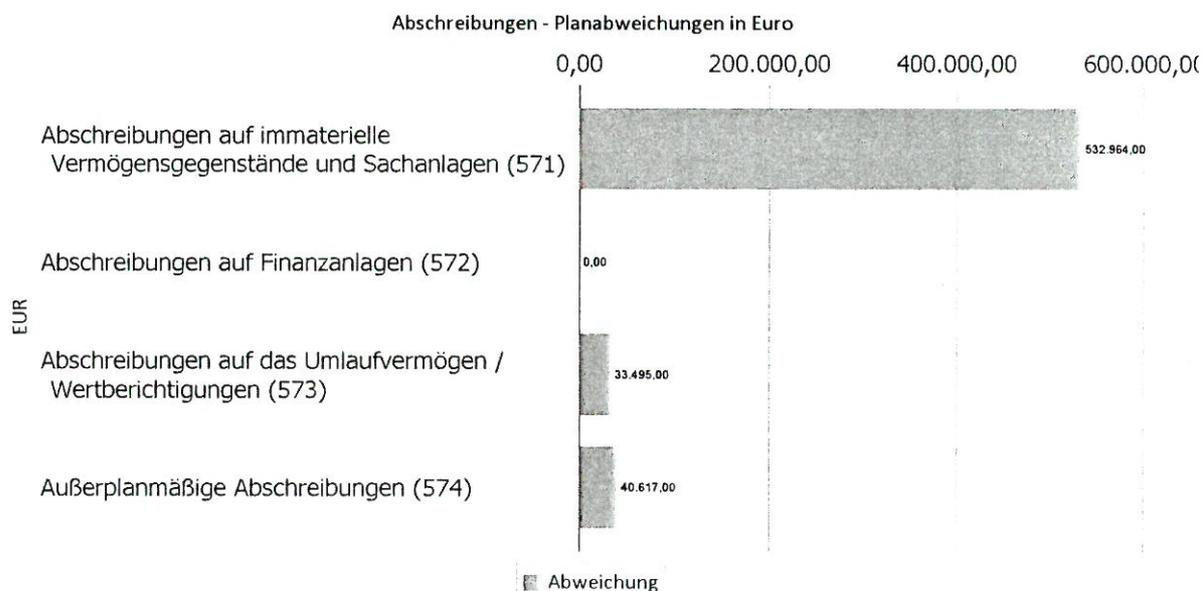
Nachfolgend werden die Abschreibungen nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:



Abschreibungen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (571)	2.742.760,73	2.300.500	2.833.464,39	532.964,39	23,17
Abschreibungen auf Finanzanlagen (572)	0,00	--	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen / Wertberichtigungen (573)	70.544,37	17.000	50.494,97	33.494,97	197,03
Außerplanmäßige Abschreibungen (574)	17.882,83	--	40.616,85	40.616,85	100,00
Bilanzielle Abschreibungen (57)	2.831.187,93	2.317.500	2.924.576,21	607.076,21	26,20

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die Abweichungen für die Abschreibungen ergeben sich nach wie vor auf Grund der rückständigen Jahresabschlüsse.

Sonstige ordentlichen Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich insgesamt auf 216.187,42 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis veränderten sich diese um -230.996,44 Euro. Die Abweichung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen von der Haushaltsplanung beträgt -86.313,58 Euro.

Nachfolgend werden die sonstigen ordentlichen Aufwendungen nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:



Rechenschaftsbericht
Stadt Beeskow

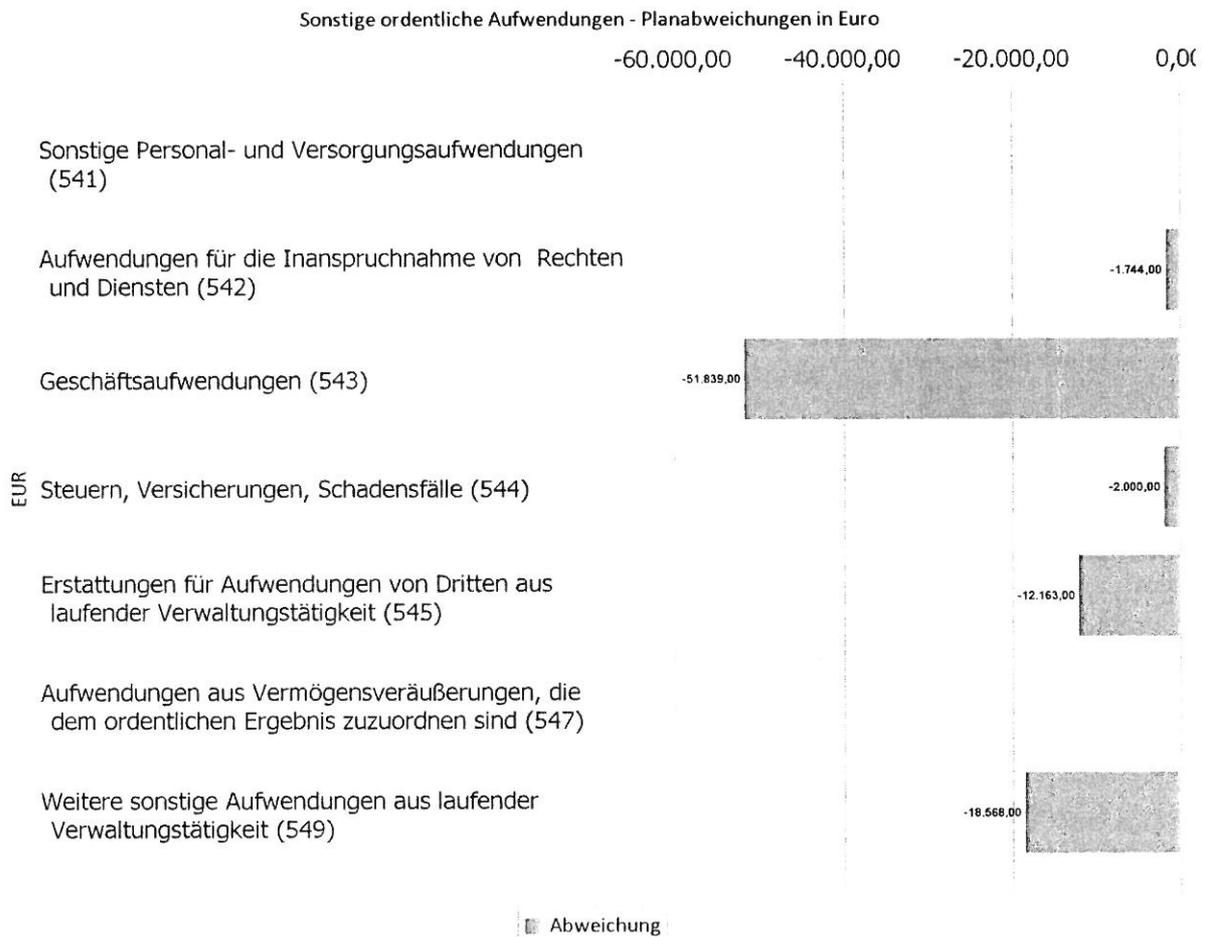
Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (541)	0,00	--	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (542)	68.101,33	72.600	70.855,51	-1.744,49	-2,40
Geschäftsaufwendungen (543)	186.344,29	245.200	193.361,49	-51.838,51	-21,14
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (544)	0,00	2.000	0,00	-2.000,00	-100,00
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (545)	79.277,97	48.500	36.337,19	-12.162,81	-25,08
Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind (547)	7.008,81	1	1,00	0,00	0,00
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (549)	106.451,46	-65.800	-84.367,77	-18.567,77	-28,22
Sonstige ordentliche Aufwendungen	447.183,86	302.501	216.187,42	-86.313,58	-28,53

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Rechenschaftsbericht Stadt Beeskow



Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen belaufen sich insgesamt auf 23.410,83 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis veränderten sich diese um -21.875,93 Euro. Die Abweichung zur Haushaltsplanung beträgt -789,17 Euro.

Außerordentliche Aufwendungen

Die Außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich insgesamt auf 641.423,44 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis veränderten sich diese um 355.525,34 Euro. Die Abweichung zur Haushaltsplanung beträgt 106.723,44 Euro.

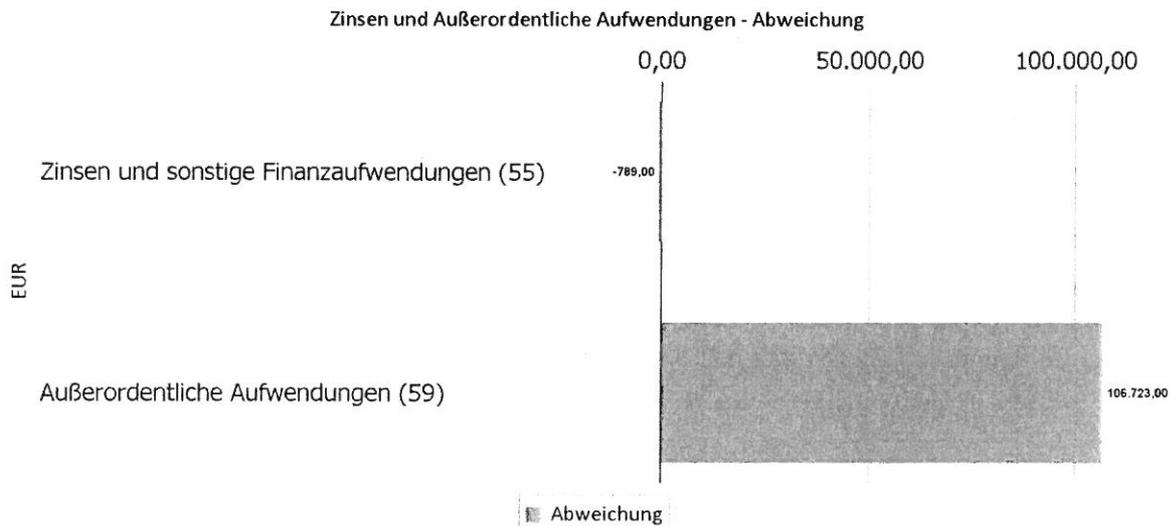
Nachfolgend werden die Außerordentlichen Aufwendungen sowie Zinsen und ähnliche Aufwendungen nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:



Zinsen und Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	45.286,76	24.200	23.410,83	-789,17	-3,26
Außerordentliche Aufwendungen (59)	285.898,10	534.700	641.423,44	106.723,44	19,96

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar



2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
9. - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.457.455,18	12.904.300	12.475.911,53	-428.388,47	-3,32
15. - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.662.253,75	11.387.699	10.170.980,28	1.216.718,72	-10,68
16. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.795.201,43	1.516.601	2.304.931,25	788.330,25	51,98



Rechenschaftsbericht
Stadt Beeskow

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
keit					
24. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.587.071,55	3.051.600	2.568.382,93	-483.217,07	-15,83
32. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.909.469,10	6.329.000	5.678.399,98	-650.600,02	-10,28
33. - Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.322.397,55	-3.277.400	-3.110.017,05	167.382,95	5,11
34. - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	2.472.803,88	-1.760.799	-805.085,80	955.713,20	54,28
37. - Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	720.000,00	0	0,00	0,00	0,00
40. - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	235.349,44	175.000	173.655,24	-1.344,76	-0,77
41. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	484.650,56	-175.000	-173.655,24	1.344,76	0,77
45. - Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln	2.957.454,44	-1.935.799	-978.741,04	957.057,96	49,44

2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

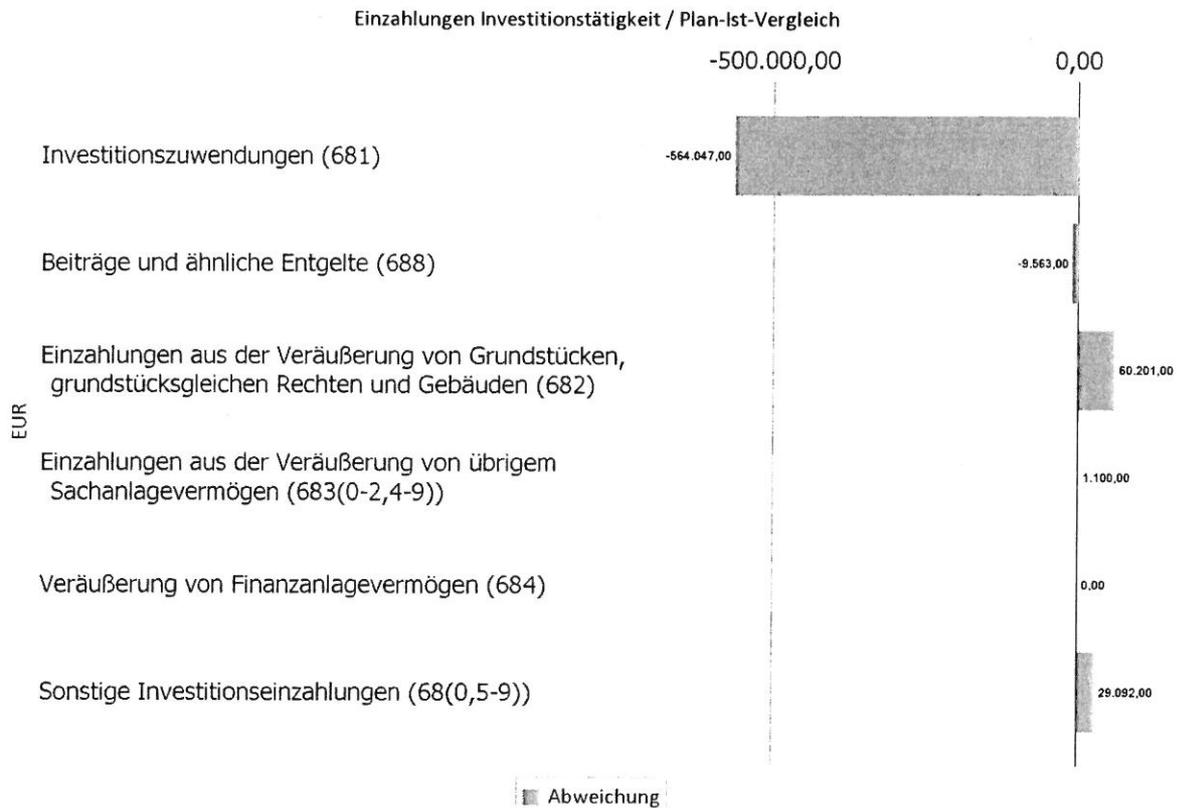
	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
17. - Investitionszuwendungen (681)	1.004.221,54	2.492.100	1.928.052,54	-564.047,46	-22,63
18. - Beiträge und ähnliche Entgelte (688)	233.115,76	212.000	202.437,24	-9.562,76	-4,51
20. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden (682)	306.792,25	340.000	400.201,15	60.201,15	17,71
21. - Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen (683(0-2,4-9))	6.300,00	--	1.100,00	1.100,00	100,00
22. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen (684)	0,00	--	0,00	0,00	0,00
23. - Sonstige investive Einzahlungen (68(0,5-9))	36.642,00	7.500	36.592,00	29.092,00	387,89
24. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (68)	1.587.071,55	3.051.600	2.568.382,93	-483.217,07	-15,83
25. - Auszahlungen für Baumaßnahmen (785)	2.602.772,04	6.046.900	5.239.058,95	-807.841,05	-13,36



Rechenschaftsbericht
Stadt Beeskow

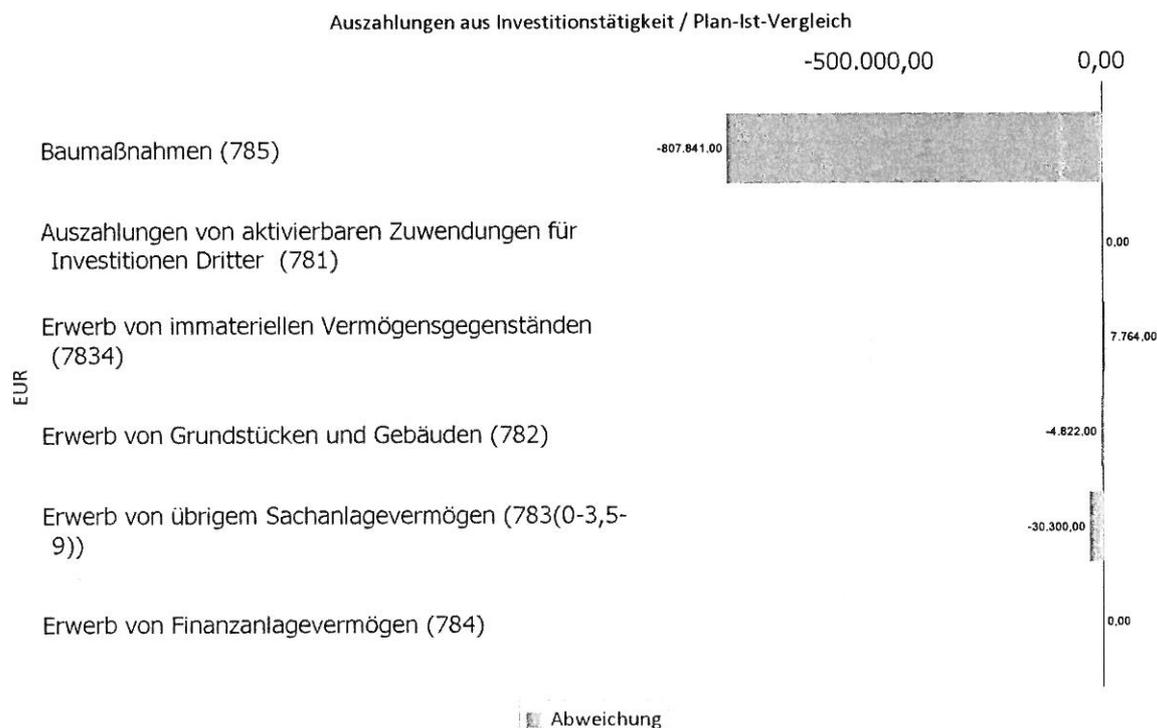
	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
26. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter (781)	--	--	0,00	0,00	0,00
27. - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen (7834)	9.674,54	--	7.763,71	7.763,71	100,00
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden (782)	18.182,22	131.100	126.277,79	-4.822,21	-3,68
29. - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen (783(0-3,5-9))	218.940,30	151.000	120.699,53	-30.300,47	-20,07
30. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	--	0,00	0,00	0,00
32. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (78)	2.909.469,10	6.329.000	5.678.399,98	-650.600,02	-10,28
33. - Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.322.397,55	-3.277.400	-3.110.017,05	167.382,95	5,11

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	118.678.644	121.675.015	2.996.371
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	23.659	18.335	-5.324
1.2 - Sachanlagevermögen	99.206.652	102.060.339	2.853.687
1.3 - Finanzanlagevermögen	19.448.333	19.596.341	148.008
2 - Umlaufvermögen	11.102.126	9.759.968	-1.342.158
2.1 - Vorräte	2.698.747	2.121.770	-576.977
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	349.550	486.929	137.379
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4 - Kassenbestand, Guthaben bei	8.053.828	7.151.269	-902.560



Rechenschaftsbericht
Stadt Beeskow

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
Kreditinstituten			
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	4.649	39.097	34.449
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Summe Aktiva	129.785.418	131.474.080	1.688.661
1 - Eigenkapital	64.711.674	65.873.874	1.162.201
1.1 - Basis-Reinvermögen	52.830.545	52.830.545	0
1.2 - Rücklagen aus Überschüssen	11.960.979	13.359.402	1.398.423
1.3 - Sonderrücklage	0	0	0
1.4 - Fehlbetragsvortrag	-79.850	-316.073	-236.222
2 - Sonderposten	59.984.917	60.967.362	982.444
2.1 - Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	52.221.821	54.264.191	2.042.370
2.2 - Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	3.460.945	3.820.542	359.596
2.3 - Sonstige Sonderposten	4.302.151	2.882.629	-1.419.522
2.4 - Anzahlungen auf Sonderposten	0	0	0
3 - Rückstellungen	2.695.535	2.471.937	-223.598
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.087.838	2.008.394	-79.444
3.2 - Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen	0	0	0
3.3 - Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0	0
3.4 - Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	0	0	0
3.5 - Sonstige Rückstellungen	607.697	463.544	-144.154
4 - Verbindlichkeiten	1.983.874	1.740.525	-243.350
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.649.179	1.475.524	-173.655
4.3 - Kassenkredite	0	0	0
4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	2.400	0	-2.400
4.5 - Erhaltene Anzahlungen	0	0	0
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	403	0	-403
4.7 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0	0	0
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0	0



Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.11 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0	0
4.12 - Sonstige Verbindlichkeiten	331.892	265.001	-66.891
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	409.418	420.382	10.964
Summe Passiva	129.785.418	131.474.080	1.688.661

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagen	99.206.652	102.060.339	2.853.687
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.284.830	2.280.888	-3.942
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	42.153.567	44.267.934	2.114.367
1.2.3 - Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens	48.474.843	50.597.761	2.122.918
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0	0
1.2.5 - Kunstgegenstände, Denkmäler	6.002	6.002	0
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	563.298	455.097	-108.202
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	544.435	525.020	-19.415
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.179.676	3.927.637	-1.252.039

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet: