

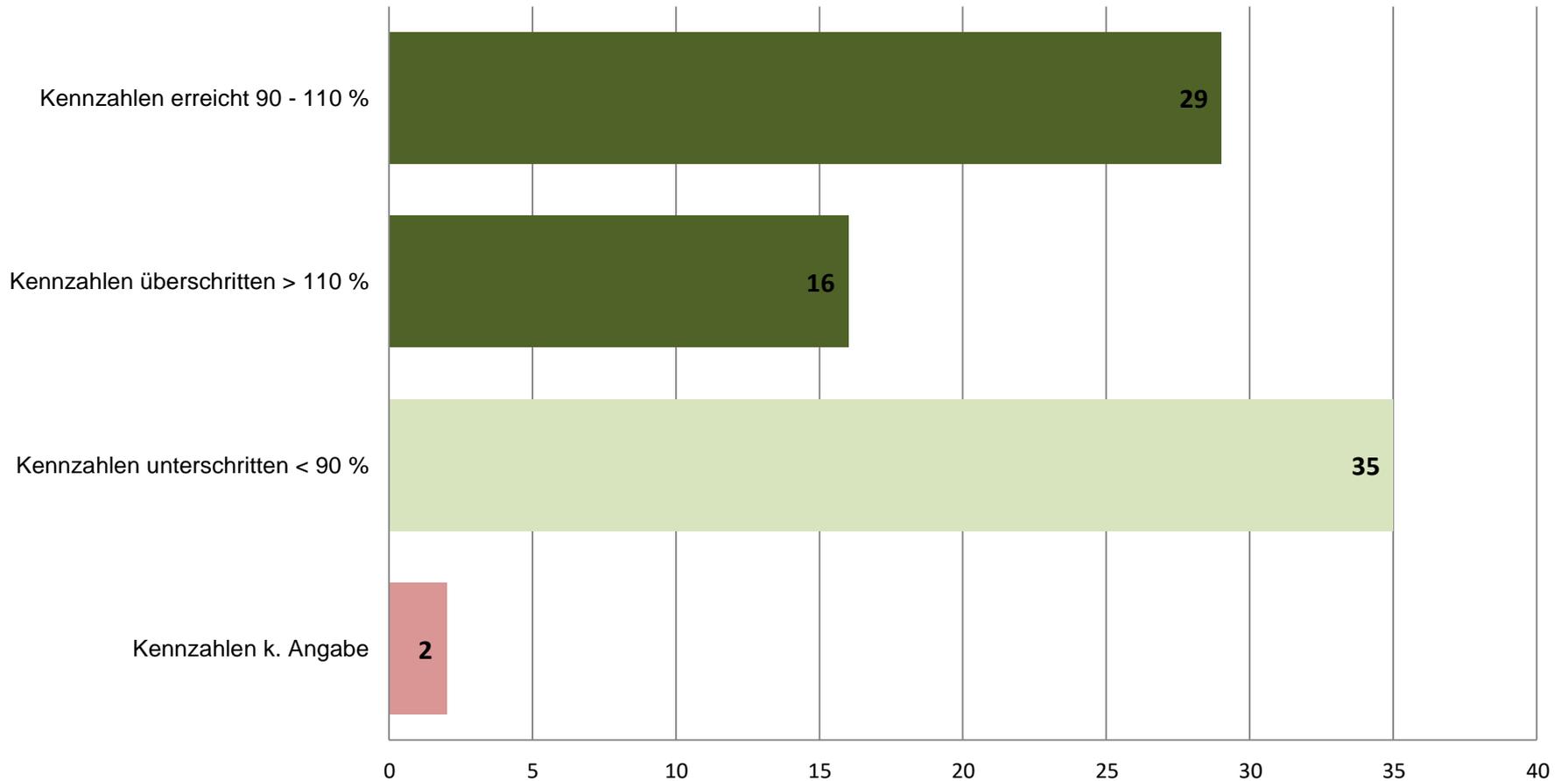
Natürlich **Eberswalde!**

**TOP 8.1 Jahresbericht
zum 31.12.2021**

Gliederung

1. Plan-Ist-Vergleich der Ziele und Kennzahlen	3
2. Begriffserläuterung / Beispiel	5-6
3. Finanzrechnung	
a) laufende Verwaltungstätigkeit	8-11
b) Investitionstätigkeit	13-17
c) Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	19
4. Fazit	21

Auswertung der Ziele und Kennzahlen zum 31. Dezember 2021



Gliederung

1. Plan-Ist-Vergleich der Ziele und Kennzahlen	3
2. Begriffserläuterung / Beispiel	5-6
3. Finanzrechnung	
a) laufende Verwaltungstätigkeit	8-11
b) Investitionstätigkeit	13-17
c) Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	19
4. Fazit	21

Begriffserläuterung

Der doppische Haushaltsplan besteht aus dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt.

Der Ergebnishaushalt weist die geplanten Aufwendungen und Erträge im Haushaltsjahr auf und ähnelt damit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV).

Der **Jahresbericht** bezieht sich auf Zahlen und Analysen aus dem **Finanzhaushalt!**

Der Finanzhaushalt spiegelt die Zahlungsvorgänge (Ein- und Auszahlungen) wider und dient der Liquiditäts- und Investitionsplanung.

Was ist ein fortgeschriebener Ansatz?

- = **Planansatz** aus der Haushaltsplanung vom 17.12.2019
 - + **Ermächtigungsübertragungen (EÜ)** aus dem Vorjahr
 - +/- **Nachtragssatzung**
 - +/- **Sollübertragungen (SÜ)**
 - +/- **überplanmäßige / außerplanmäßige Mittel (ÜPL/APL)**
-
- = **fortgeschriebener Ansatz**

Beispiel Außenanlage Waldsportanlage (Maßnahme 40070001)

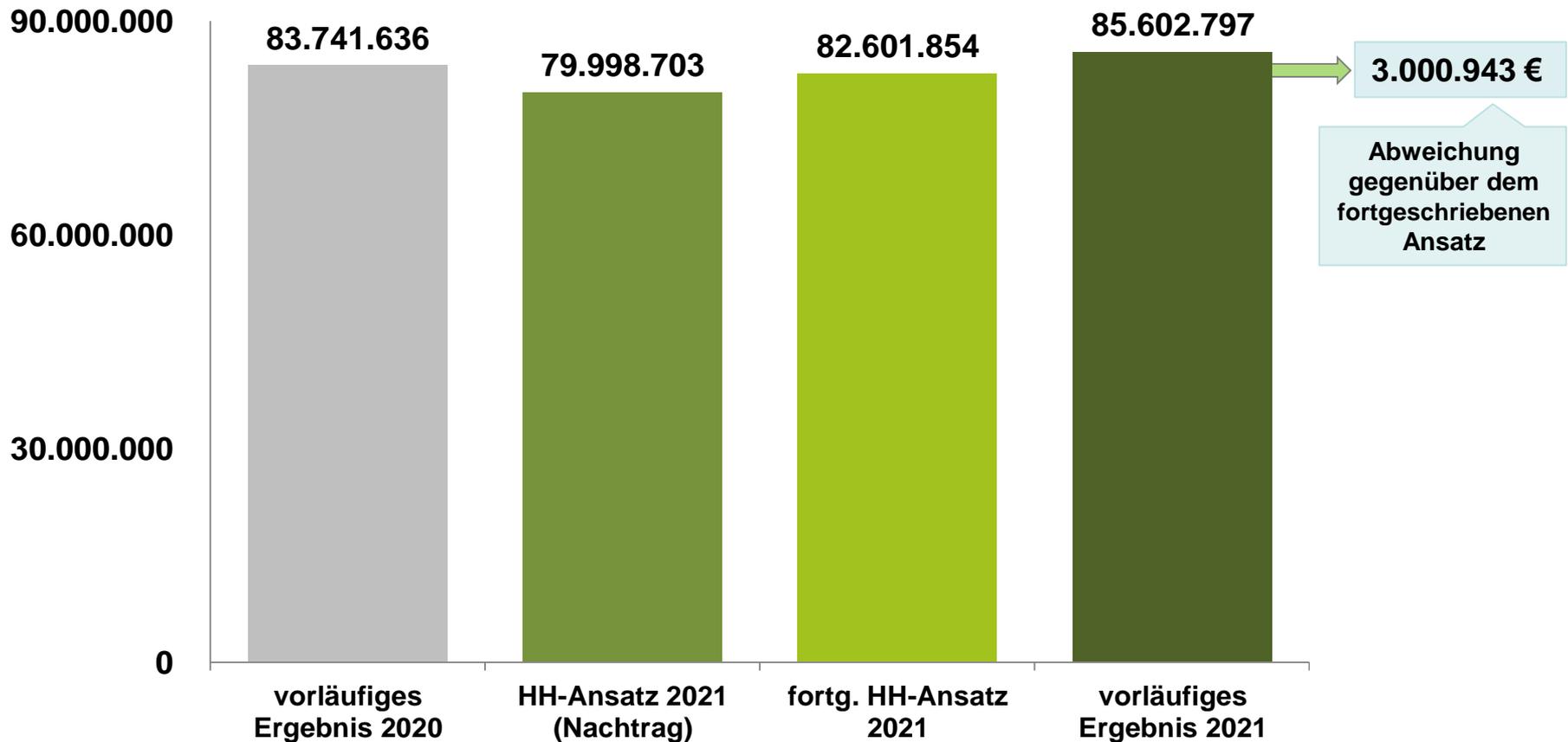
= Planansatz 2020	630.000,00 €
+ Ermächtigungsübertragung aus 2019	1.168.000,00 €
+/- Nachtrag	0,00 €
+/- Sollübertrag	105.000€
+/- ÜPL/APL	0,00 €

= **fortgeschriebener Ansatz** **1.858.612,73 €**

Gliederung

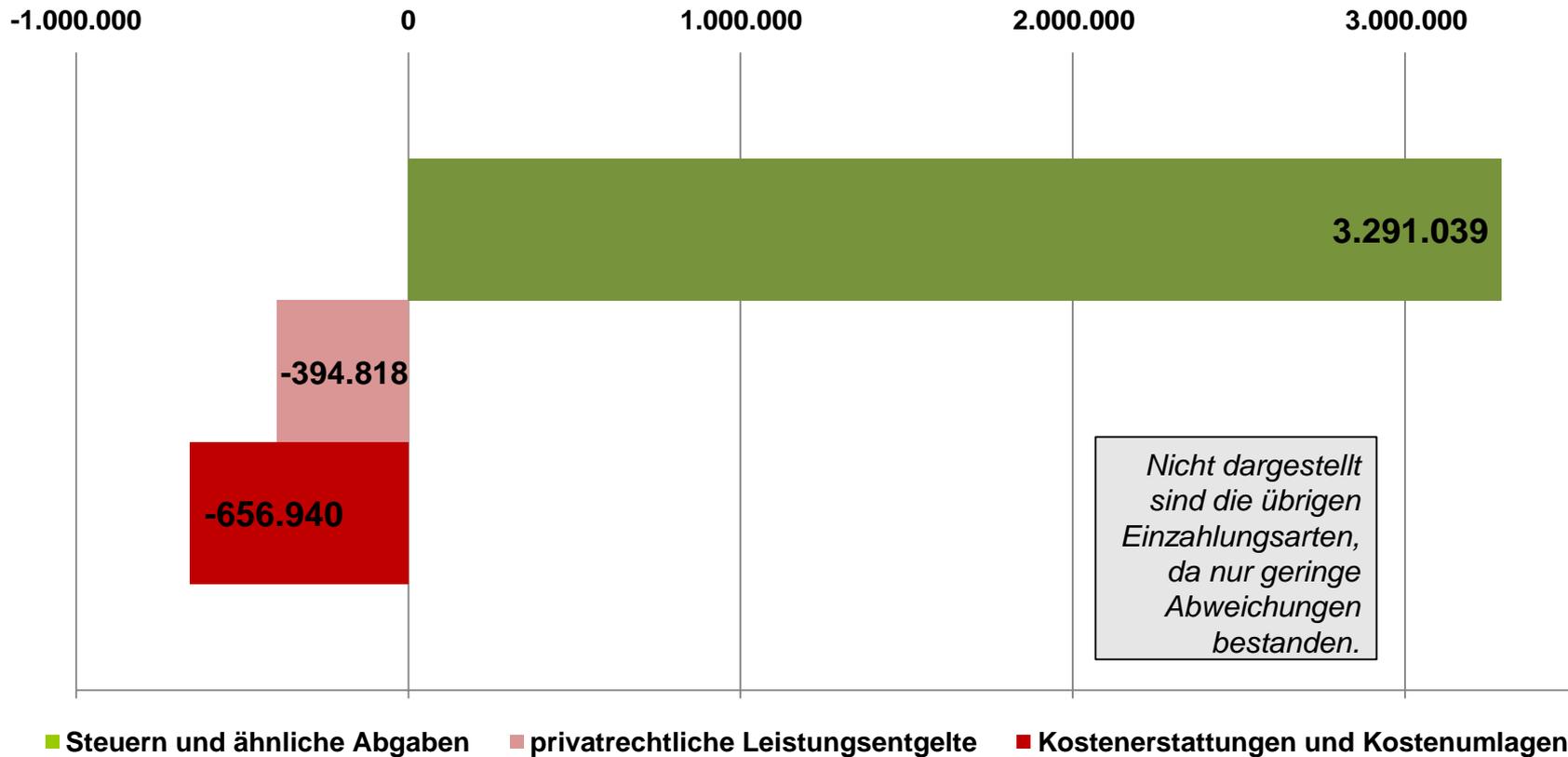
- | | |
|---|--------------|
| 1. Plan-Ist-Vergleich der Ziele und Kennzahlen | 3 |
| 2. Begriffserläuterung / Beispiel | 5-6 |
| 3. Finanzrechnung | |
| a) laufende Verwaltungstätigkeit | 8-11 |
| b) Investitionstätigkeit | 13-17 |
| c) Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | 19 |
| 4. Fazit | 21 |

Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit



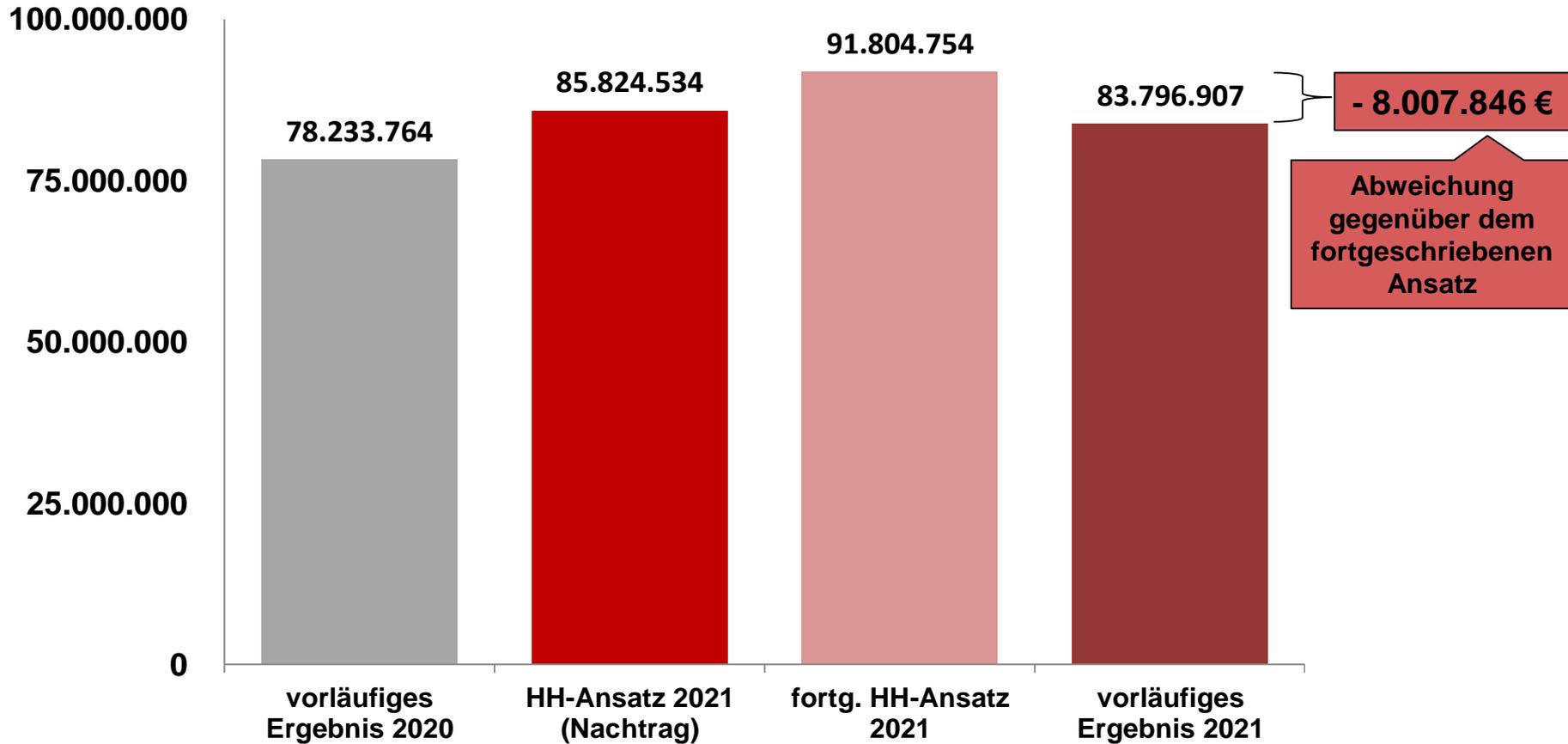
Ausgewählte Abweichungen

Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit



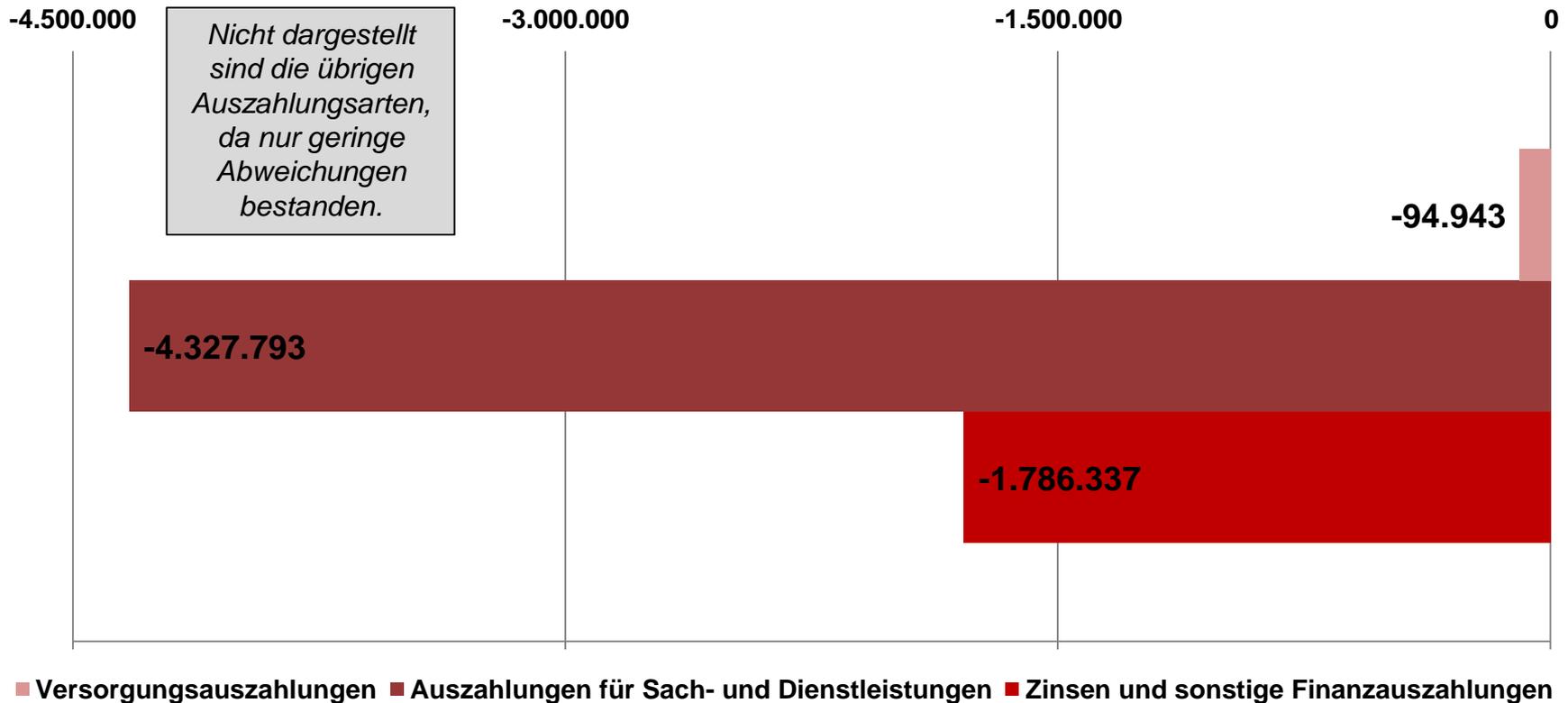
Planüberschreitung per 31.12.2021 in Höhe von 3.000.943 € (4%)

Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit



Ausgewählte Abweichungen

Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

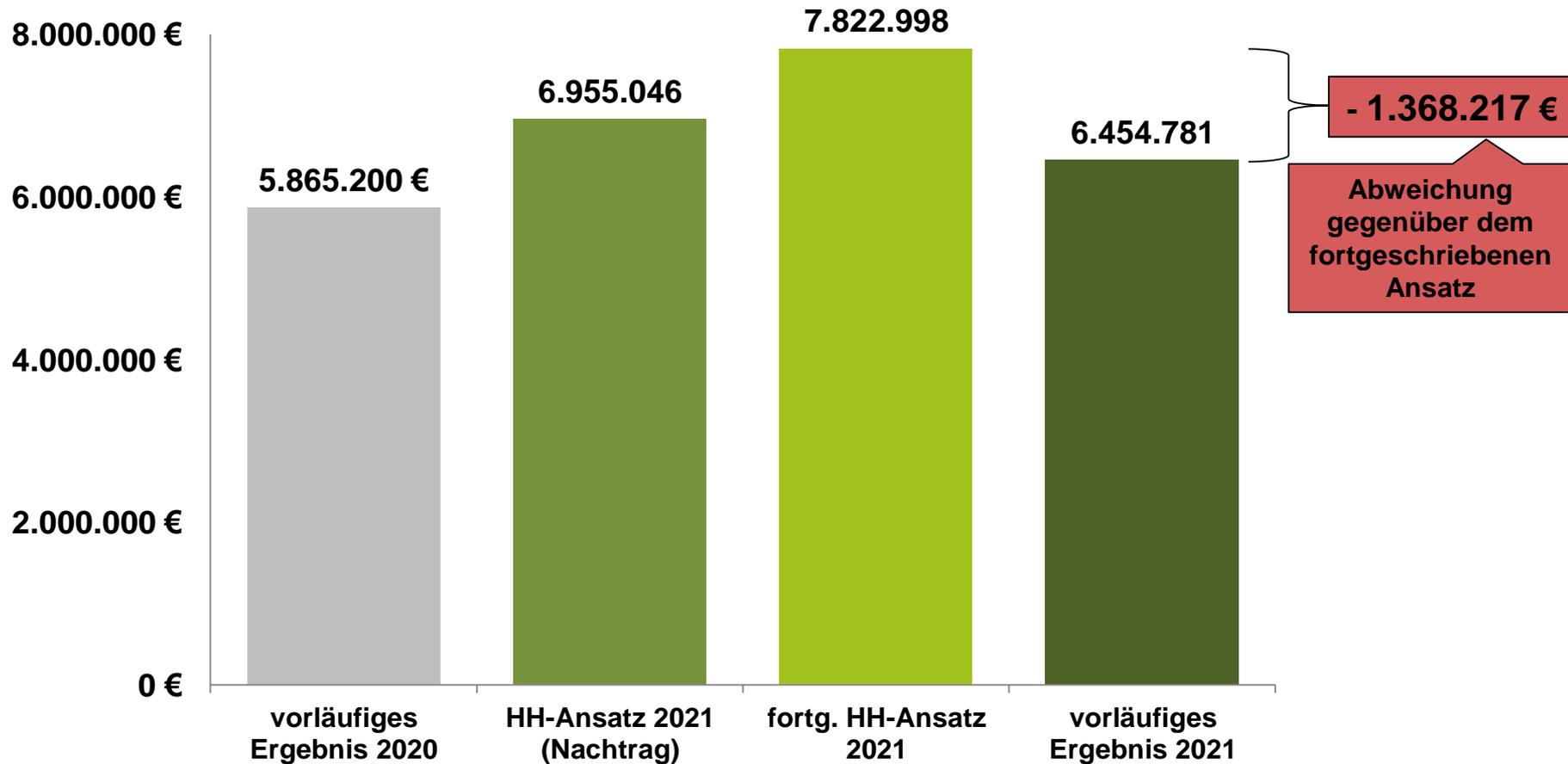


Planunterschreitung per 31.12.2021 in Höhe von 8.007.846 € (-9%)

Gliederung

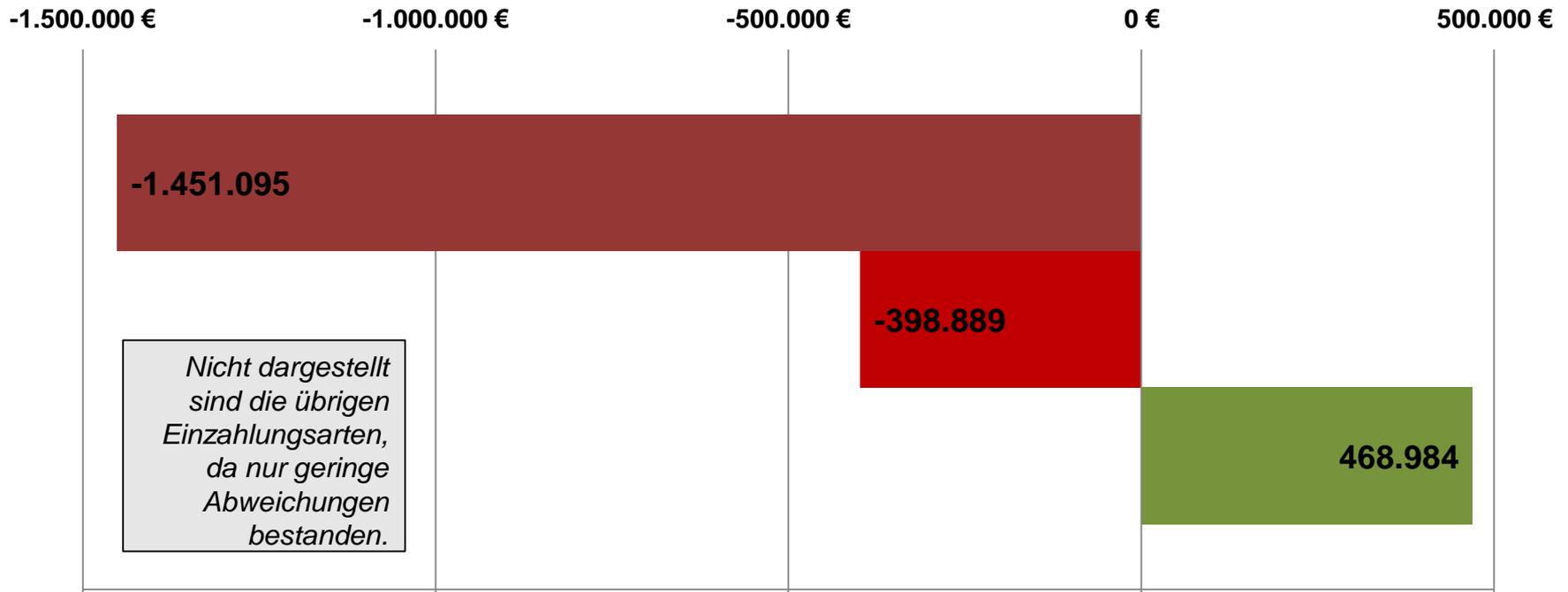
- | | |
|---|--------------|
| 1. Plan-Ist-Vergleich der Ziele und Kennzahlen | 3 |
| 2. Begriffserläuterung / Beispiel | 5-6 |
| 3. Finanzrechnung | |
| a) laufende Verwaltungstätigkeit | 8-11 |
| b) Investitionstätigkeit | 13-17 |
| c) Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | 19 |
| 4. Fazit | 21 |

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit



Ausgewählte Abweichungen

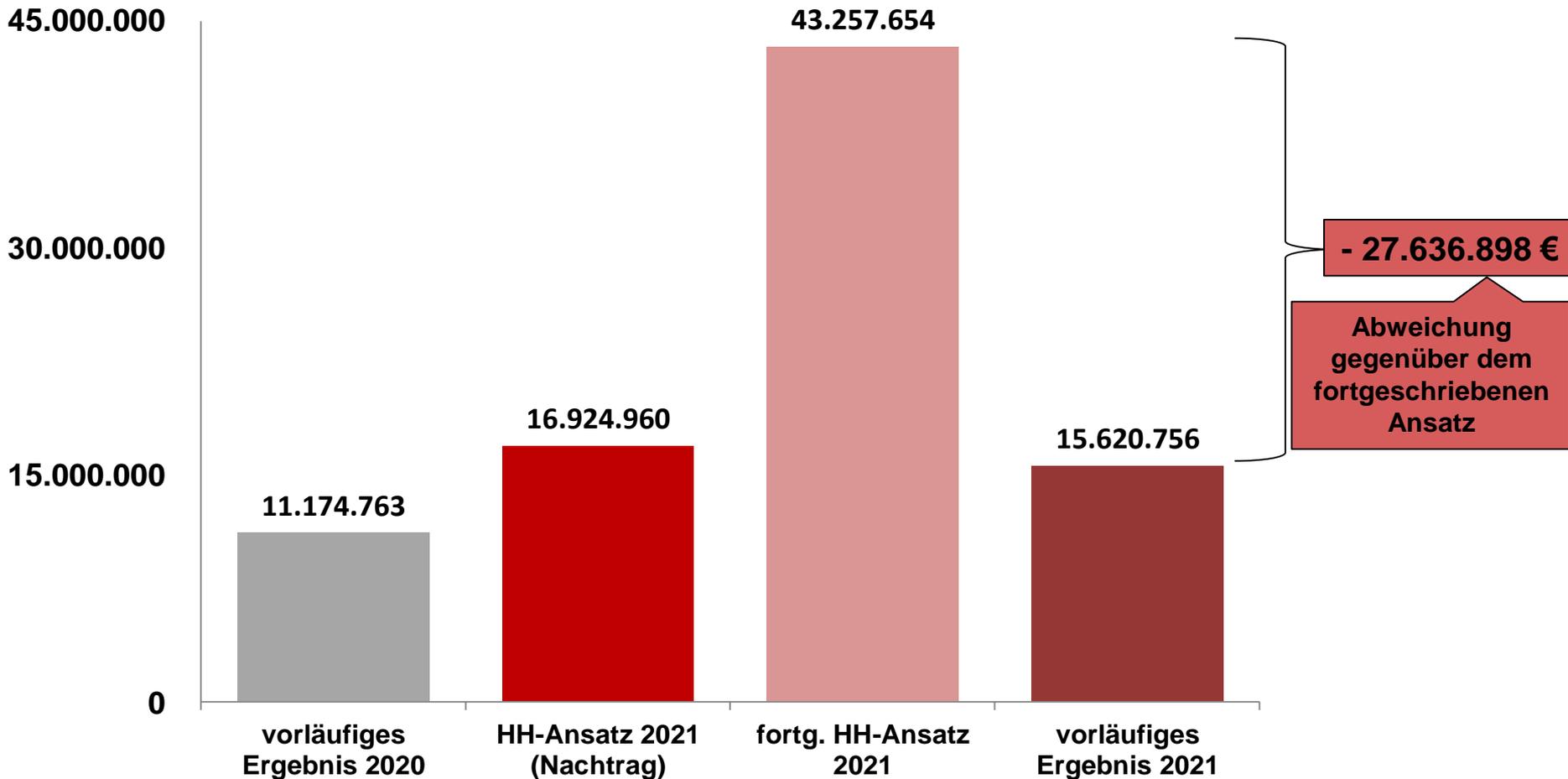
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit



- **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**
- **Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten**
- **Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden**

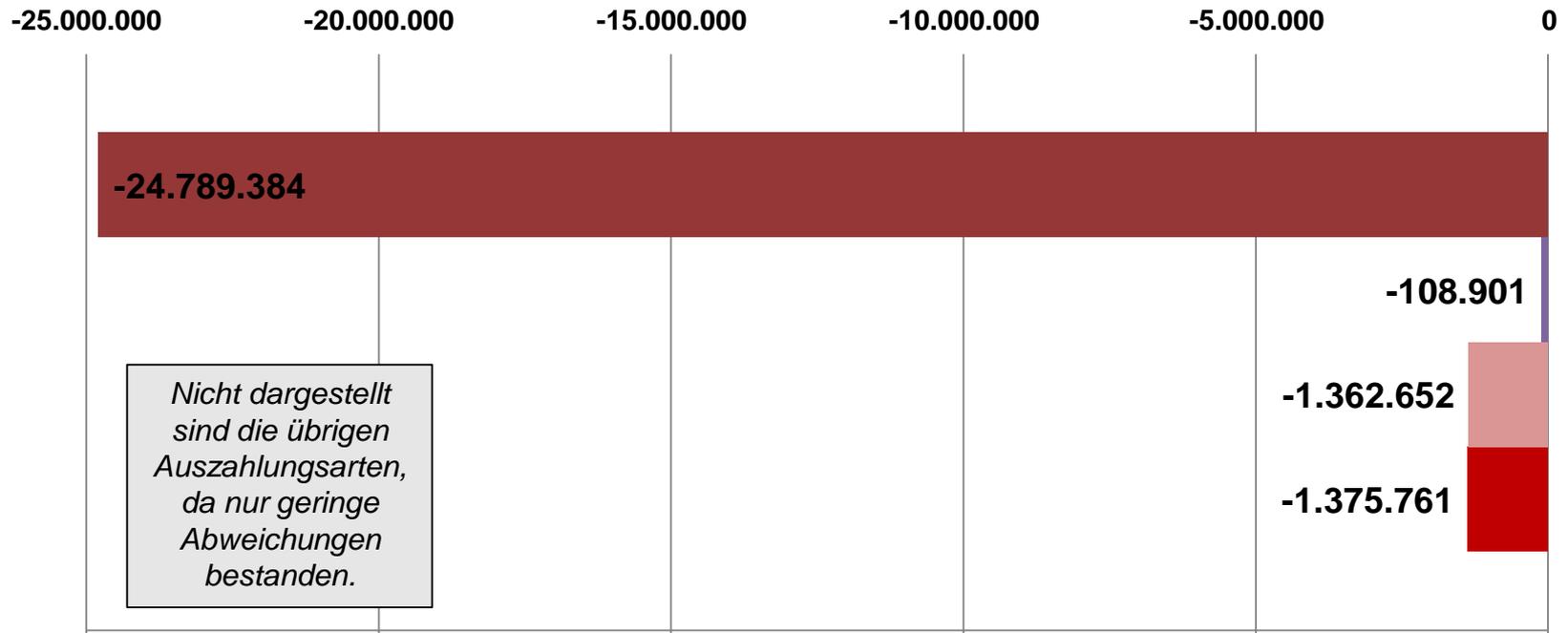
Unterschreitung des ant. Fortg. Ansatz per 31.12.2021 i.H. von 1.368.217 € (-17%)

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit



Ausgewählte Abweichungen

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

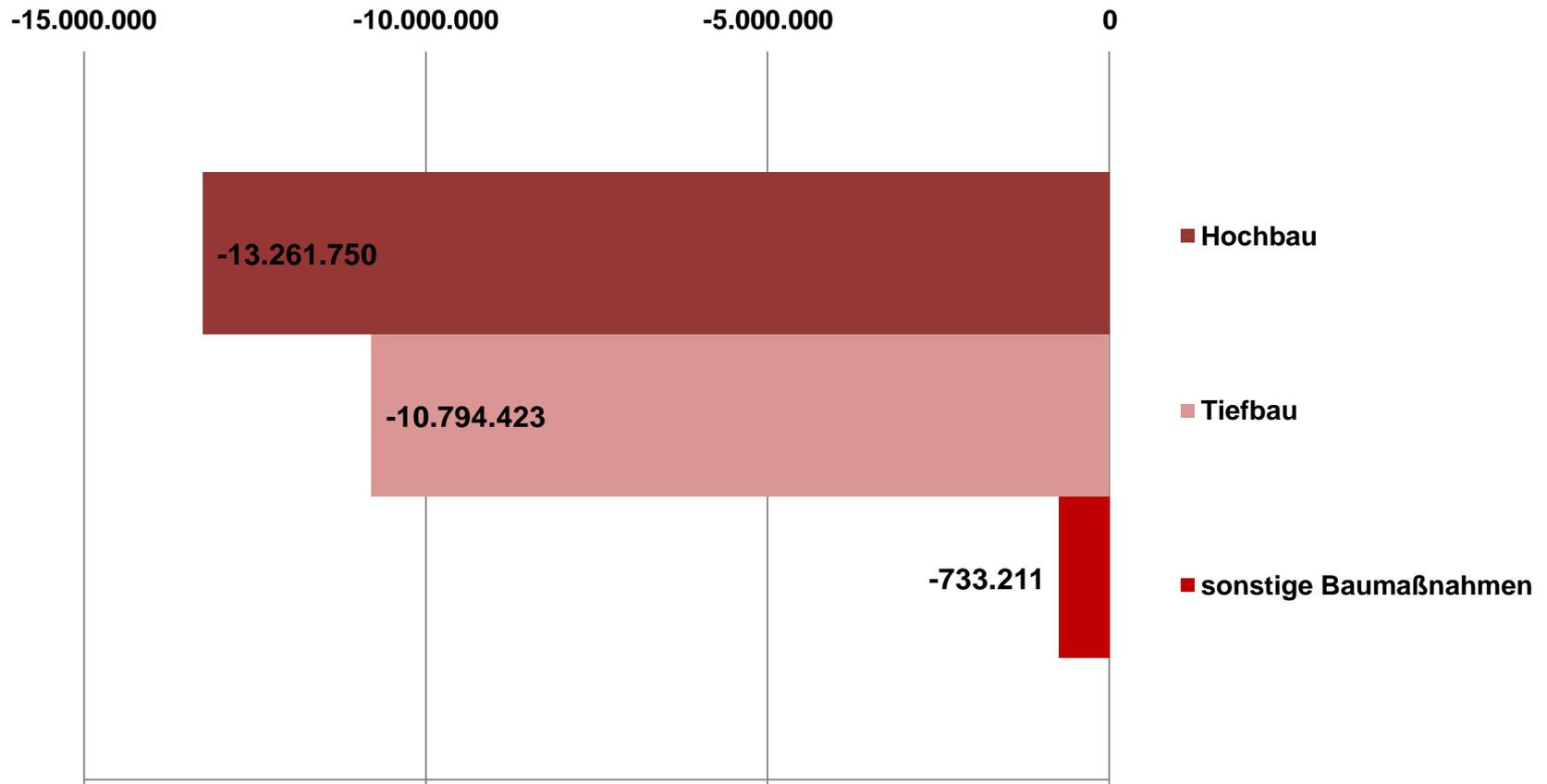


- Auszahlungen für Baumaßnahmen
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden
- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen

Unterschreitung des ant. Fortg. Ansatz per 31.12.2021 i.H. von 27.636.898 € (-64%)

Abweichungen

Auszahlungen für Baumaßnahmen (-24.789.384 €)



Gliederung

1. Plan-Ist-Vergleich der Ziele und Kennzahlen	3
2. Begriffserläuterung / Beispiel	5-6
3. Finanzrechnung	
a) laufende Verwaltungstätigkeit	8-11
b) Investitionstätigkeit	13-17
c) Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	19
4. Fazit	21

Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag

	vorläufiges Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021 (Nachtrag)	fortg. HH- Ansatz 2021	vorläufiges Ergebnis 2021	Abweichungen zum fortg. HH- Ansatz 2021
Saldo aus Verwaltungstätigkeit	5.507.872	-5.825.831	-9.202.900	1.805.889	11.008.789
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.309.563	-9.969.914	-35.434.656	-9.165.975	26.268.681
Gesamtsaldo Finanzmittel- überschuss/-fehlbetrag	198.309	-15.795.745	-44.637.556	-7.360.086	37.277.470

Der Finanzmittelüberschuss 2021 beträgt 37.277.470 €

Gliederung

1. Plan-Ist-Vergleich der Ziele und Kennzahlen	3
2. Begriffserläuterung / Beispiel	5-6
3. Finanzrechnung	
a) laufende Verwaltungstätigkeit	8-11
b) Investitionstätigkeit	13-17
c) Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	19
4. Fazit	21

Fazit

- gesetzte Kennzahlen als Zielsetzung zu 54% erreicht ✓
- pandemiebedingte Mindereinnahmen nicht wie erwartet ausgefallen ✓
- größte Abweichung bei Auszahlungen für Baumaßnahmen (-24.79 Mio. €):
Pandemiebedingt konnten einige Maßnahmen nicht realisiert oder abgeschlossen werden
→ z.B. Lieferengpässe bei Material und Ersatzteilen, Personalausfälle ausführender Firmen, Produktionsausfälle 
- Liquidität war im Haushaltsjahr 2021 durchgängig gegeben ✓

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit und Ihr Interesse