

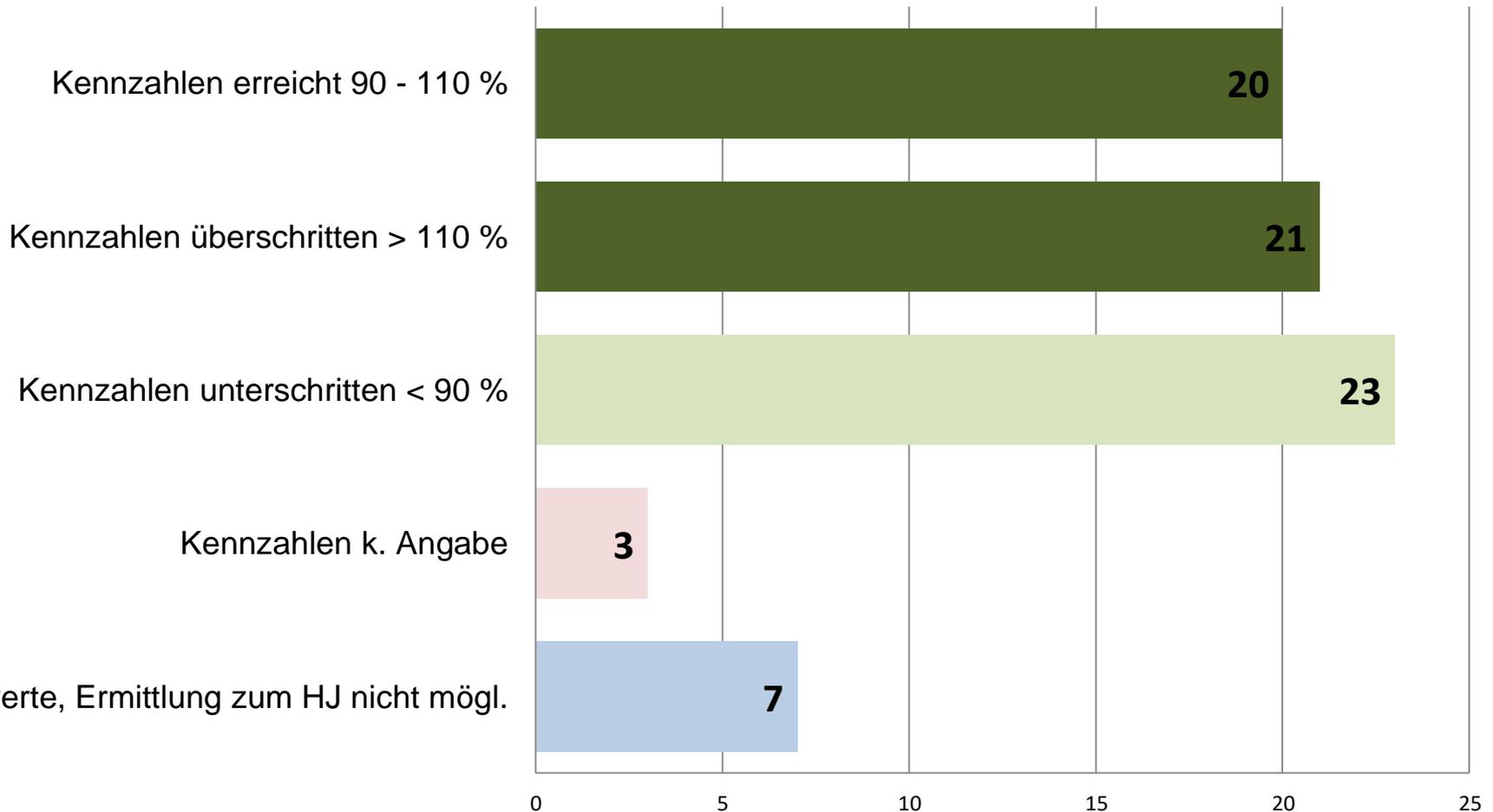
Natürlich **Eberswalde!**

**TOP 8.1 Halbjahresbericht
zum 30.06.2022**

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 30. Juni 2022



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 **Halbjahresbericht** bezieht sich auf Zahlen und Analysen aus dem **Finanzhaushalt !**

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

Was ist ein fortgeschriebener Ansatz?

=	Planansatz	aus der Haushaltsplanung vom 14.12.2021
+	Ermächtigungsübertragungen (EÜ)	aus dem Vorjahr
+/-	Sollübertragungen (SÜ)	
+/-	überplanmäßige / außerplanmäßige Mittel (ÜPL/APL)	
<hr/>		
=	fortgeschriebener Ansatz	

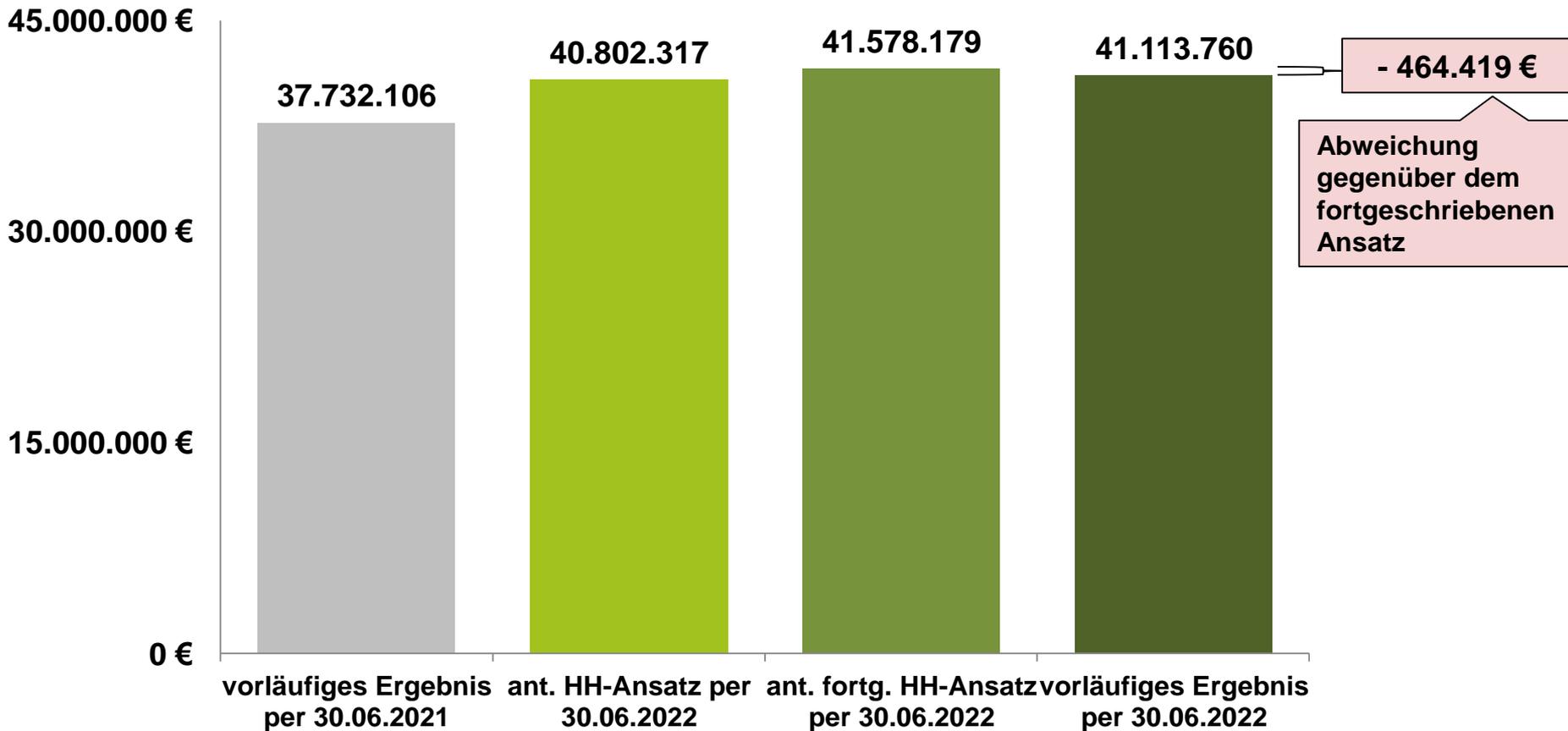
Beispiel: Hochbau - Hort „Coole Füchse“ (Maßnahme 40050035)

=	Planansatz 2022	1.044.886,00 €
+	Ermächtigungsübertragung aus 2021	2.899.131,40 €
+/-	Sollübertrag	9.285,27 €
+/-	ÜPL/APL	0,00 €
<hr/>		
=	fortgeschriebener Ansatz	3.953.302.67 €

Gliederung

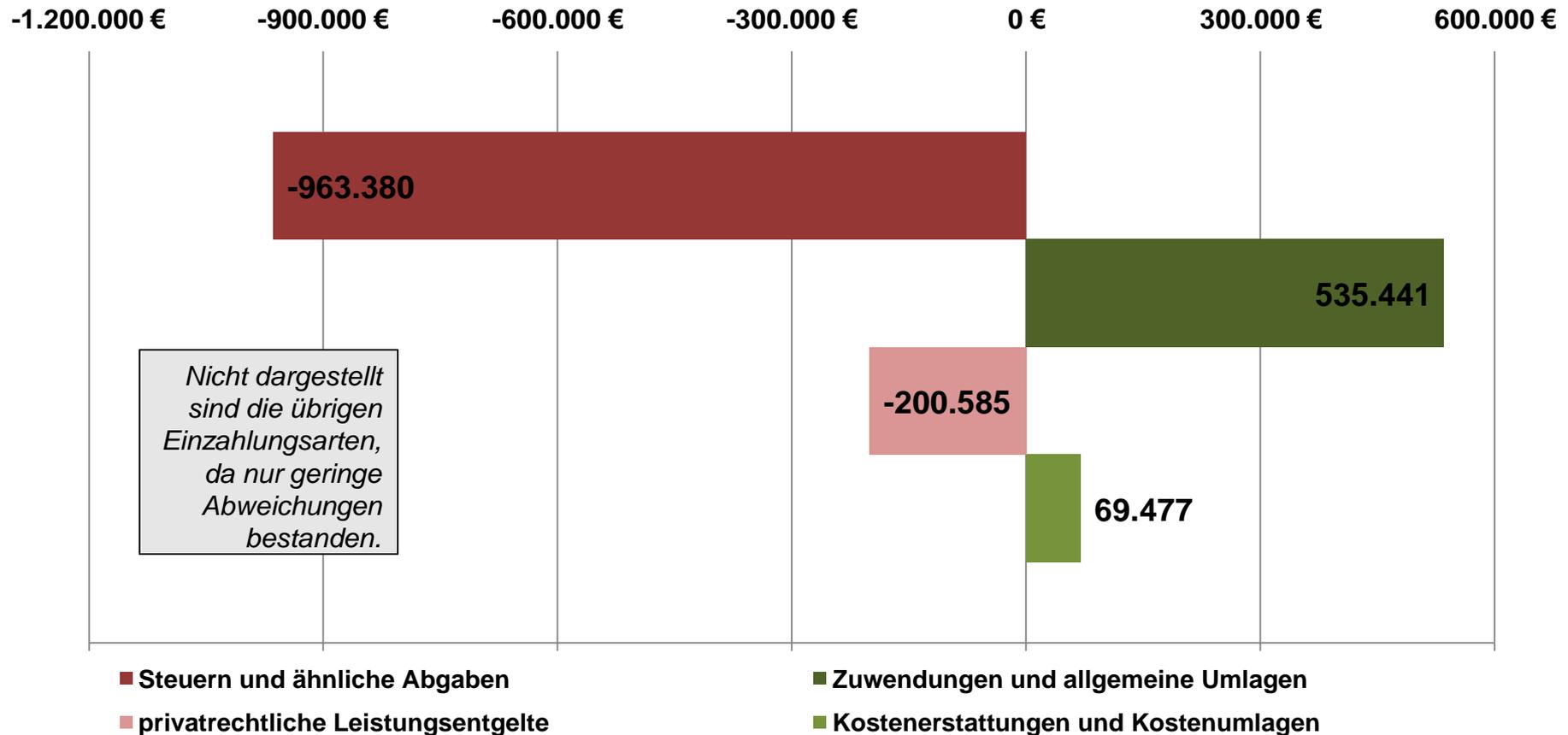
1. Plan-Ist-Vergleich der Ziele und Kennzahlen	3
2. Begriffserläuterung / Beispiel	5-6
3. Finanzrechnung	
a) laufende Verwaltungstätigkeit	8-11
b) Investitionstätigkeit	13-17
c) Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	19
4. Fazit	21

Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit



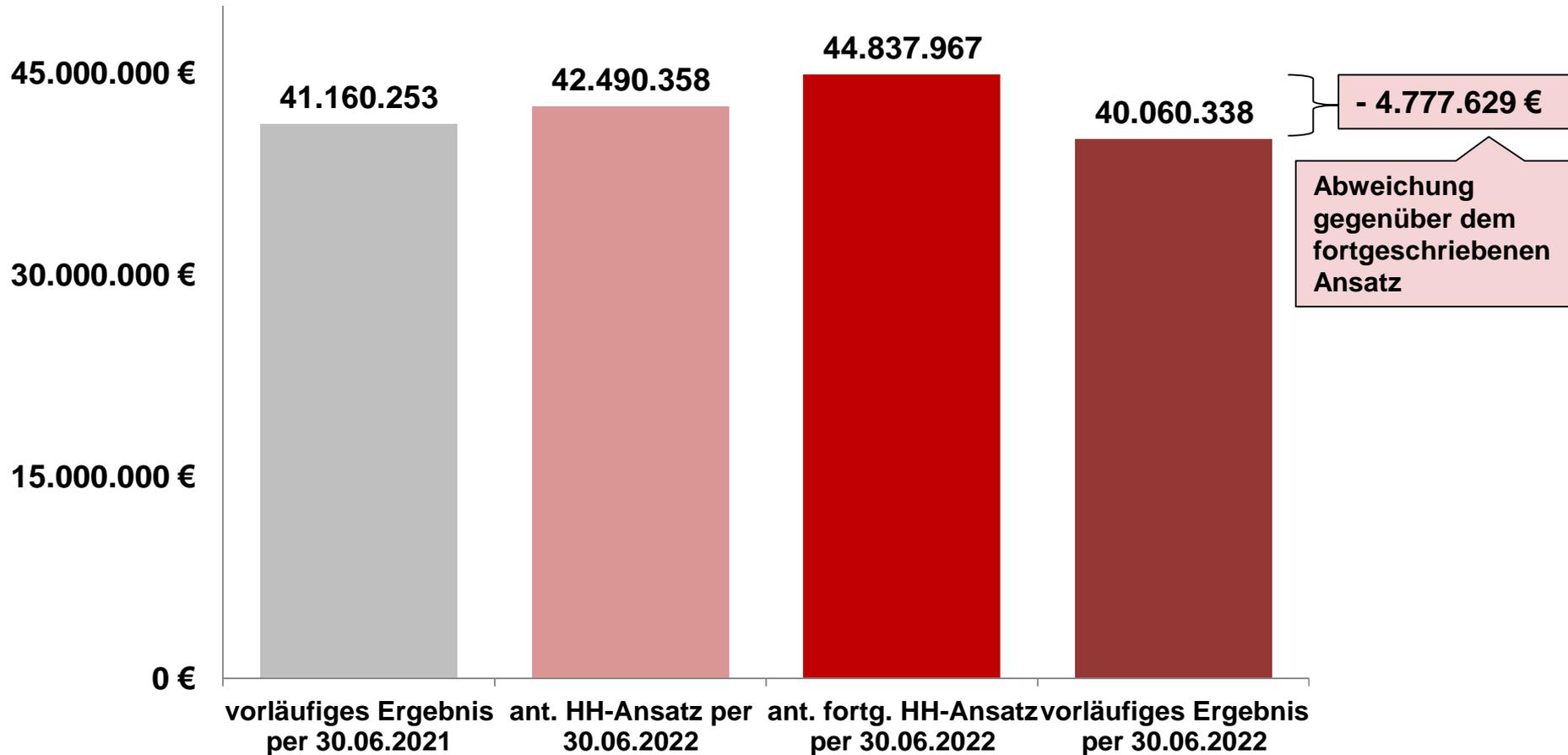
Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen



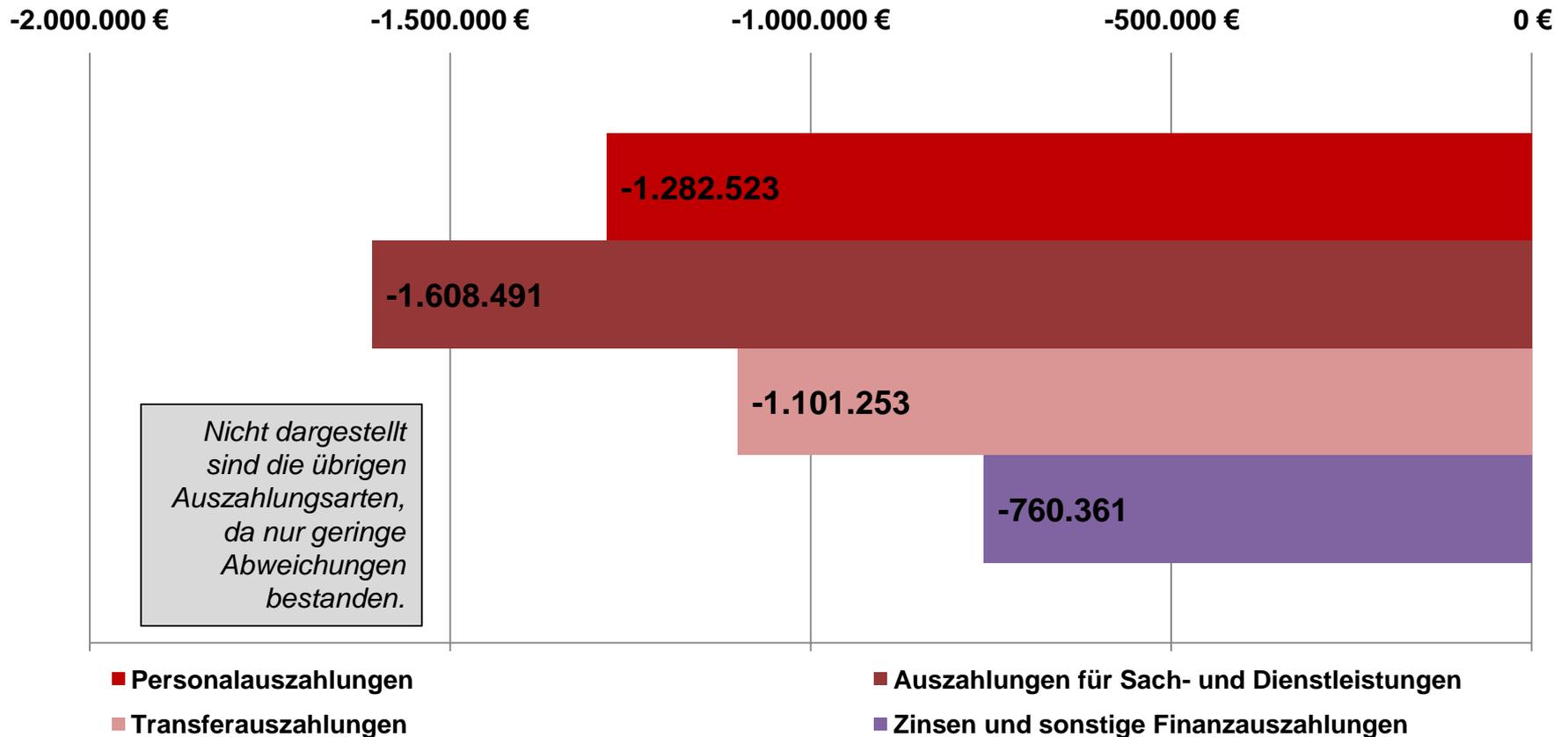
Unterschreitung des ant. fortg. Ansatz per 30.06.2022 in Höhe von 464.419 € (-1%)

Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit



Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen

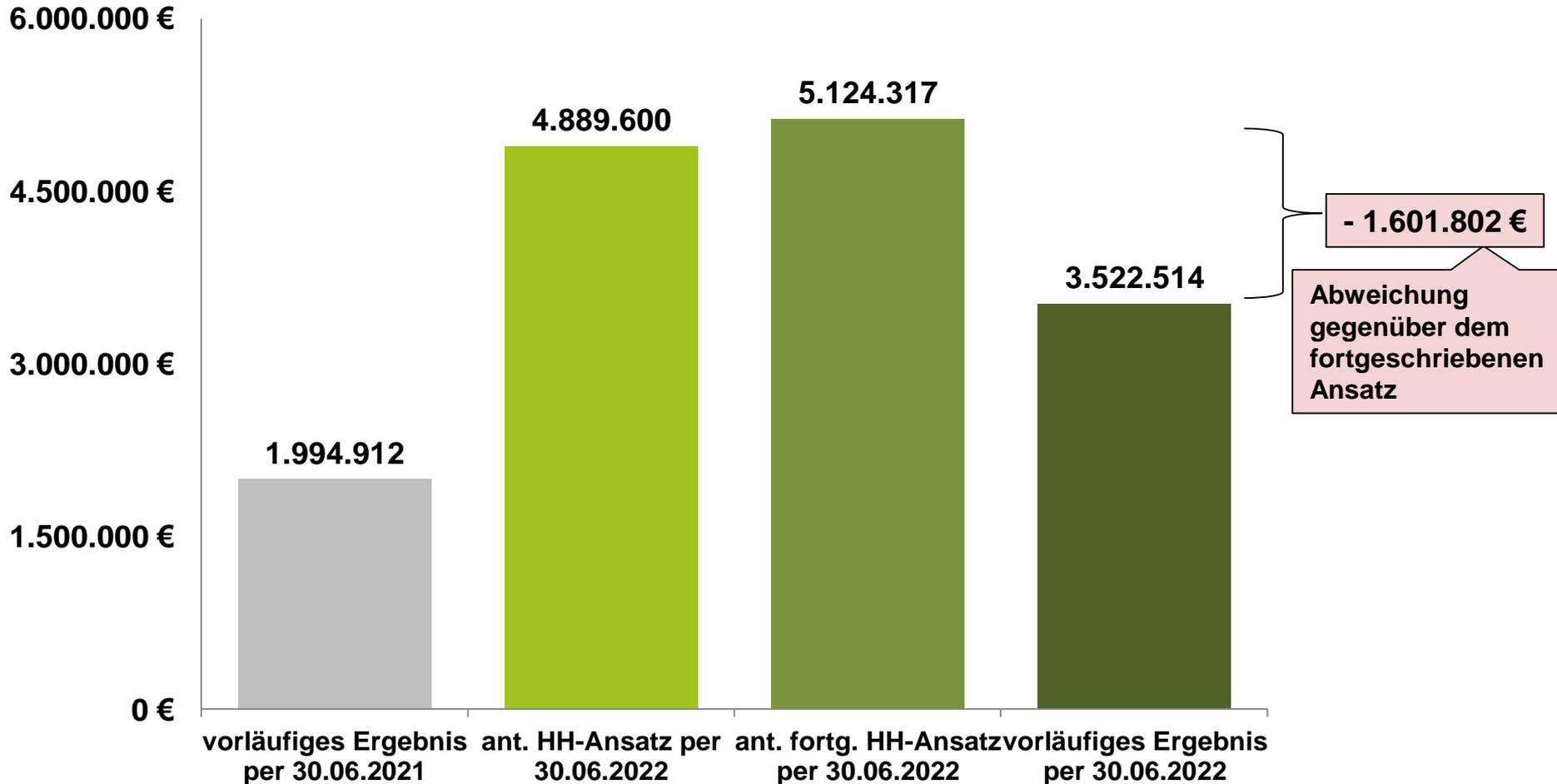


Unterschreitung des ant. fortg. Ansatz per 30.06.2022 in Höhe von 4.777.629 € (-11%)

Gliederung

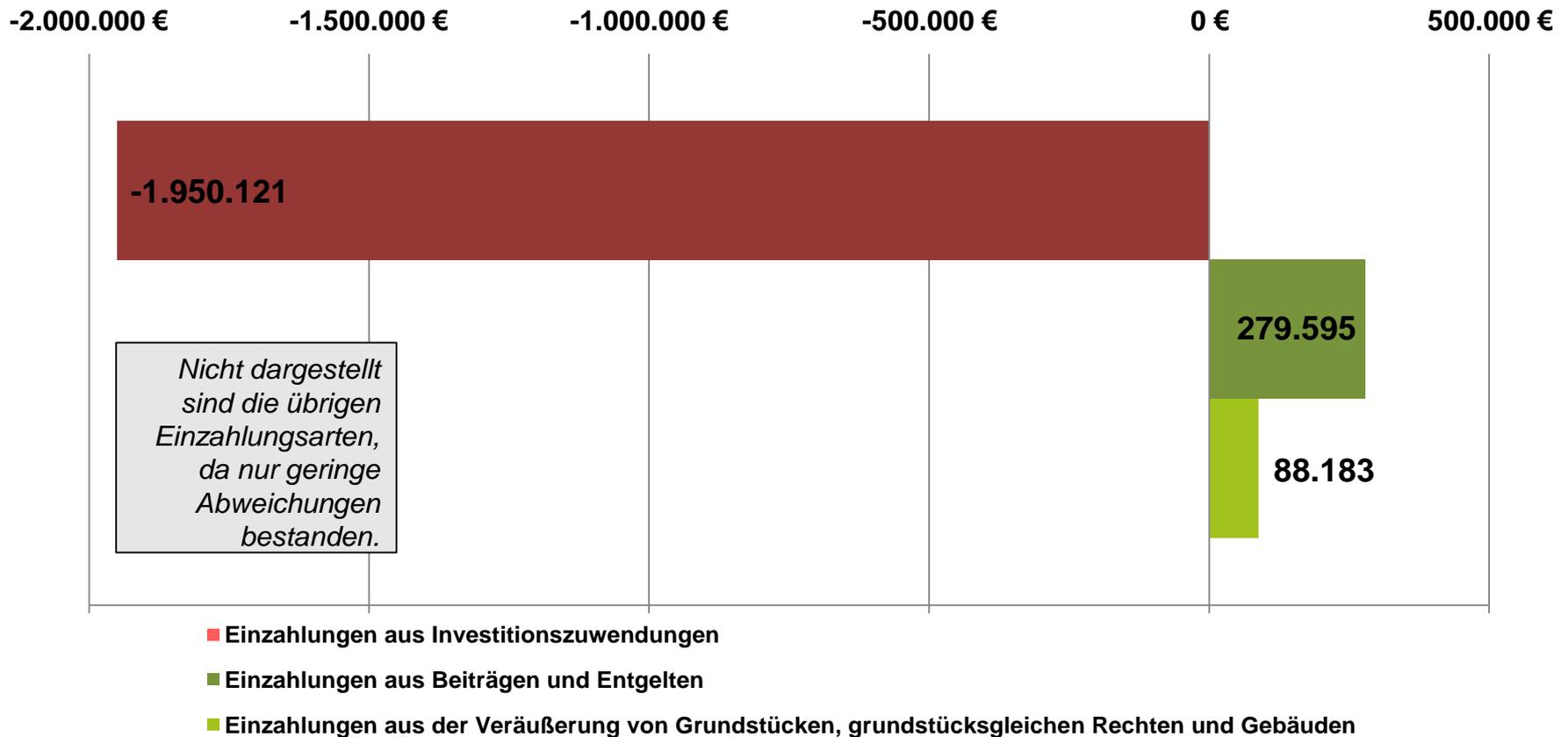
- | | |
|---|--------------|
| 1. Plan-Ist-Vergleich der Ziele und Kennzahlen | 3 |
| 2. Begriffserläuterung / Beispiel | 5-6 |
| 3. Finanzrechnung | |
| a) laufende Verwaltungstätigkeit | 8-11 |
| b) Investitionstätigkeit | 13-17 |
| c) Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | 19 |
| 4. Fazit | 21 |

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit



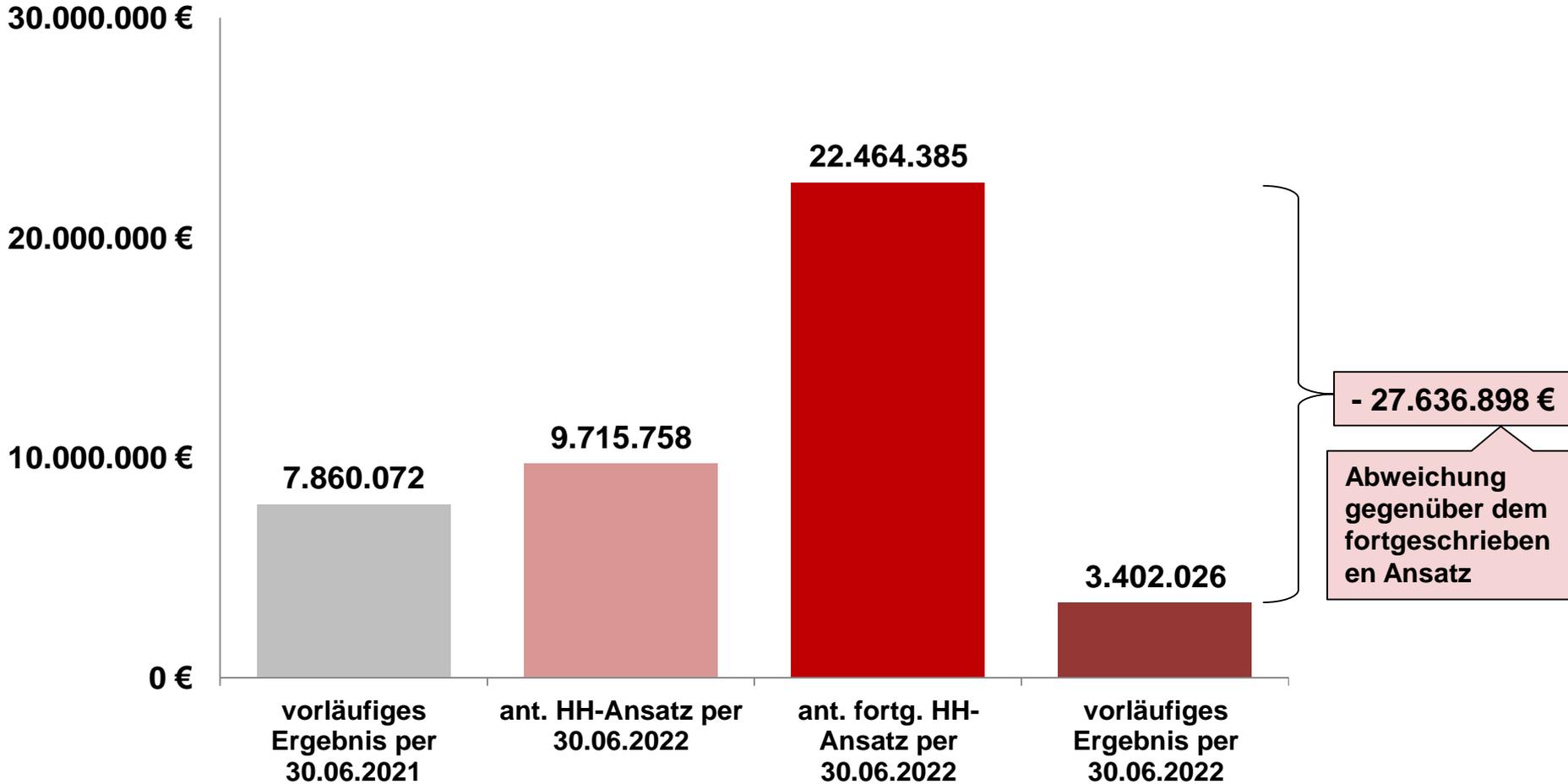
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen



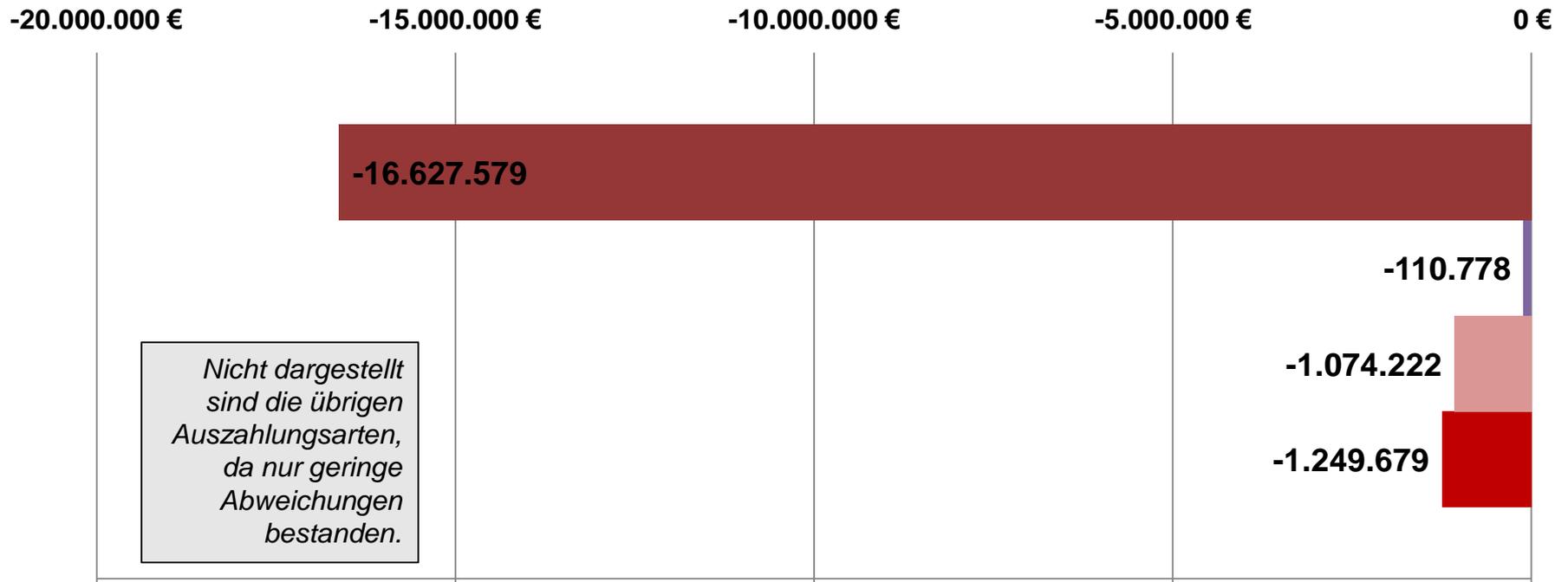
Unterschreitung des ant. fortg. Ansatz per 30.06.2022 in Höhe von 1.601.802 € (-31%)

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit



Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen

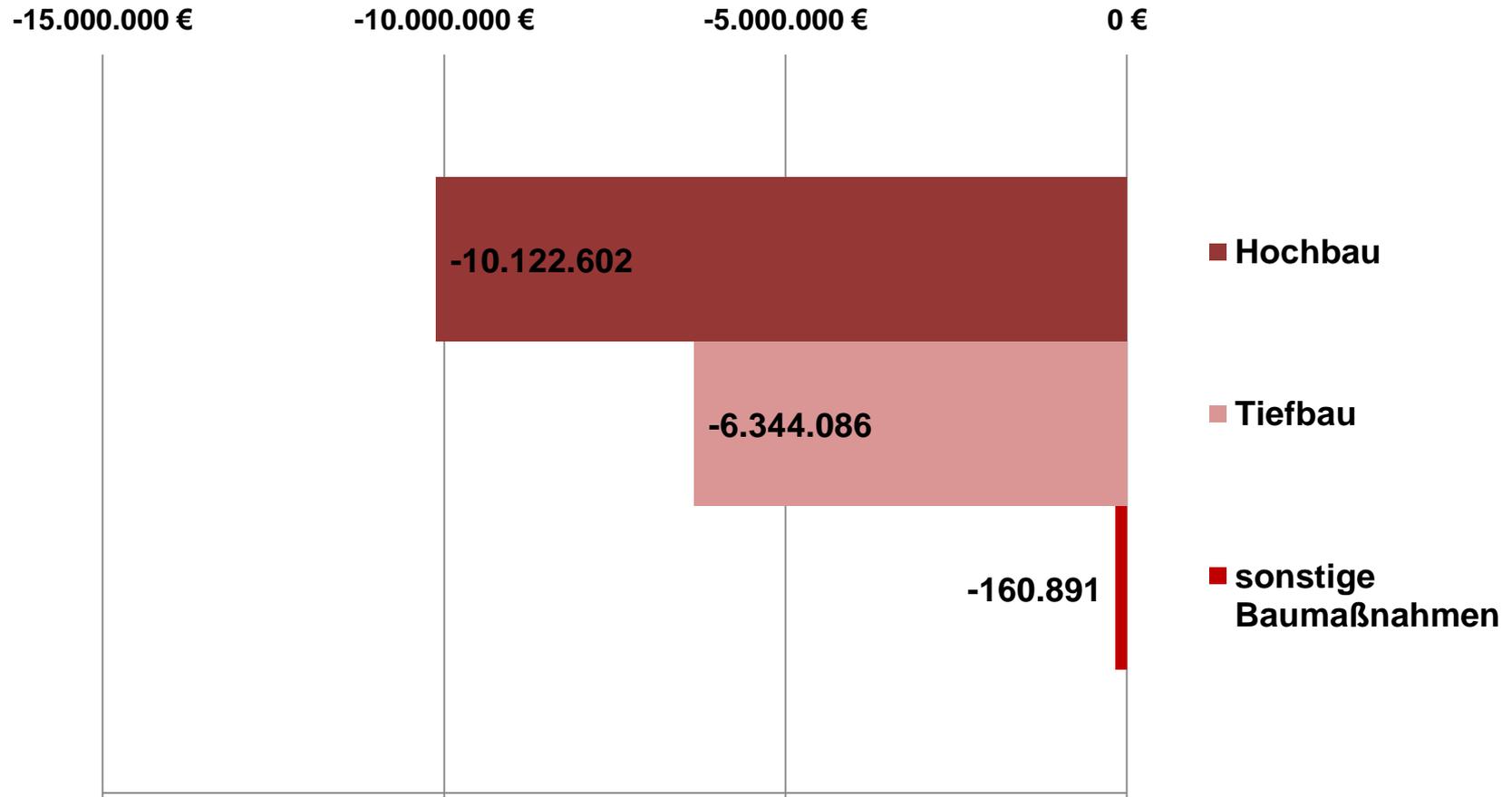


- Auszahlungen für Baumaßnahmen
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden
- Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen

Unterschreitung des ant. fortg. Ansatz per 30.06.2022 in Höhe von 19.062.359 € (-85%)

Auszahlungen für Baumaßnahmen (-16.63 Mio. €)

Ausgewählte Abweichungen



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 Vorjahr per 30.06.2022	ant. HH- Ansatz per 30.06.2022	ant. fortg. HH-Ansatz per 30.06.2022	vorläufiges Ergebnis per 30.06.2022	Abweichungen zum ant. fortg. HH-Ansatz per 30.06.2022
Saldo aus Verwaltungstätigkeit	-3.428.147	-1.688.041	-3.259.788	1.053.422	4.313.210
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.856.161	-4.826.158	-17.340.068	120.488	17.460.557
Gesamtsaldo Finanzmittel- überschuss/-fehlbetrag	-9.293.308	-6.514.199	-20.599.856	1.173.910	21.773.766

Der Finanzmittelüberschuss per 30.06.2022 beträgt 1.173.910 €

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 55% erreicht ✓
- Größte Abweichung bei Auszahlungen für Baumaßnahmen (-16.63 Mio. €):
 - pandemie- und krisenbedingt konnten einige Maßnahmen nicht realisiert oder abgeschlossen werden
 - z.B. Lieferengpässe Material , Personalausfälle ausführender Firmen, Produktionsausfälle Ersatzteile 
- Liquidität zur Sicherung der Haushaltsführung zum 30. Juni 2022 war zu jeder Zeit gesichert ✓

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit und Ihr Interesse