

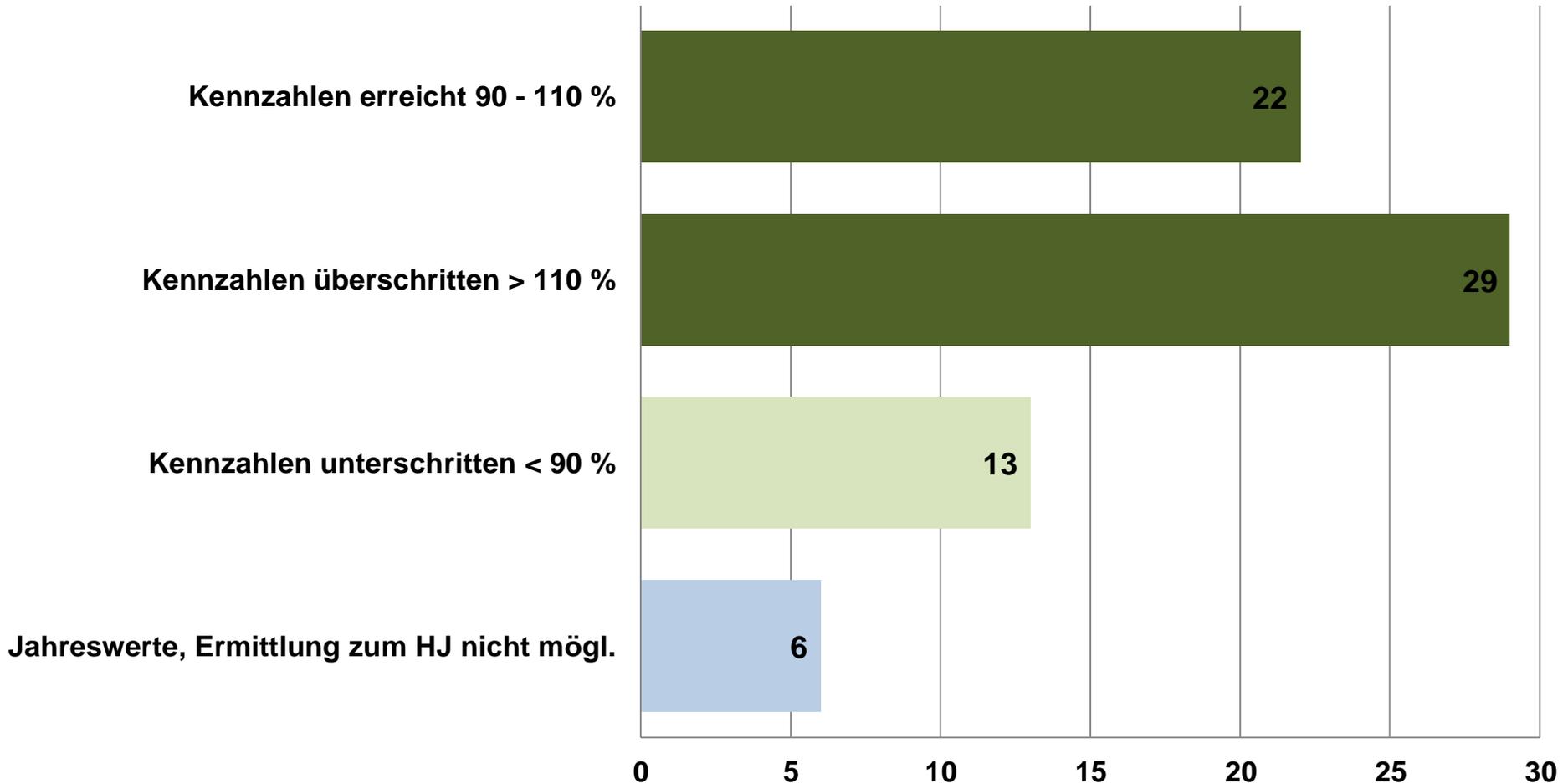
Natürlich **Eberswalde!**

**TOP 10.1 Halbjahresbericht
zum 30.06.2023**

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 2023



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) 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
+/-	Nachtragssatzung
+/-	Sollübertragungen (SÜ)
+/-	überplanmäßige / außerplanmäßige Mittel (ÜPL/APL)
=	fortgeschriebener Ansatz

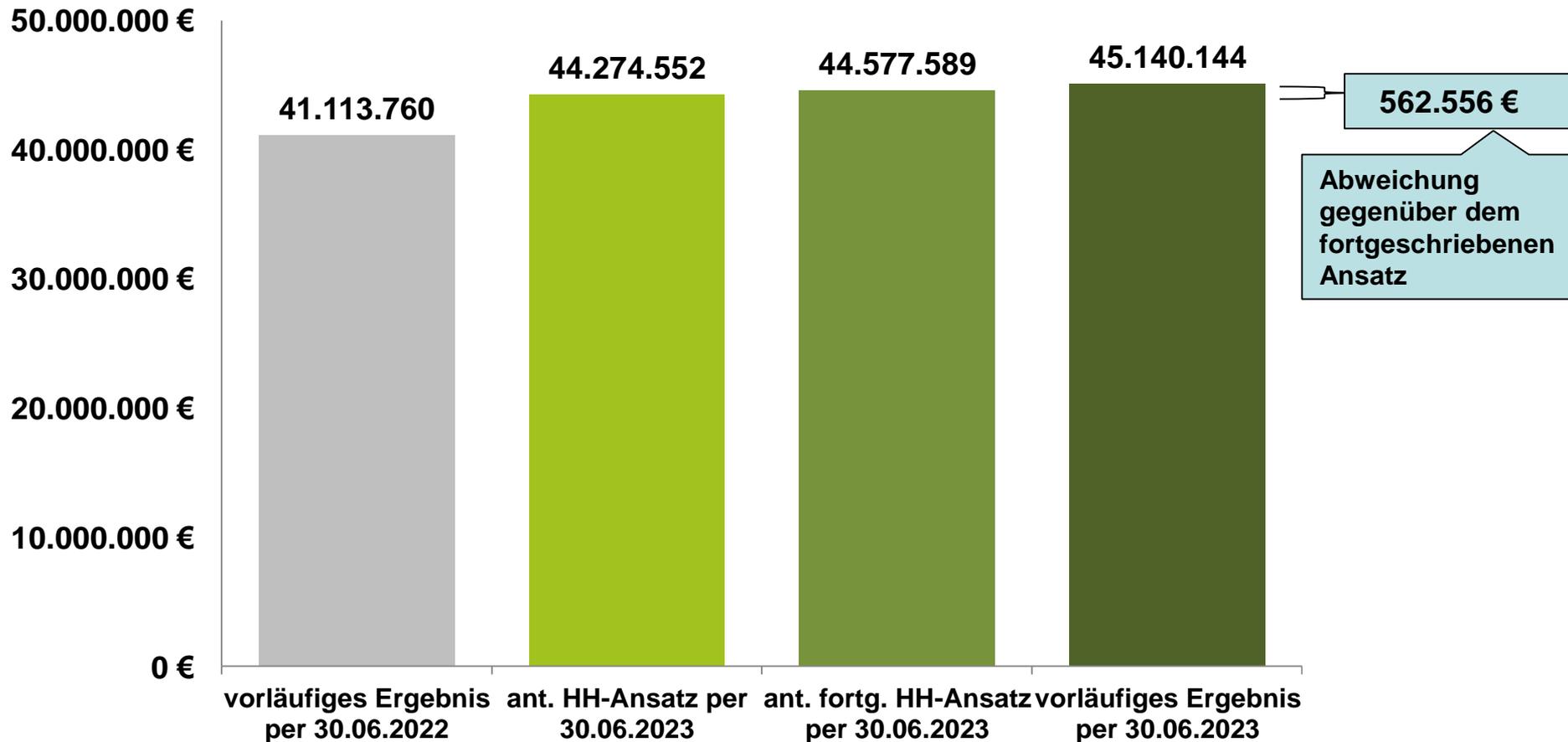
Beispiel: Tiefbau – Tartananlage Fritz-Lesch-Stadion (Maßn.: 42060001)

=	Planansatz 2023	0,00 €
+	Ermächtigungsübertragung aus 2022	0,00 €
+/-	Nachtrag	304.920,00 €
+/-	Sollübertrag	419.360,74 €
+/-	ÜPL/APL	0,00 €
=	fortgeschriebener Ansatz	724.280.74 €

Gliederung

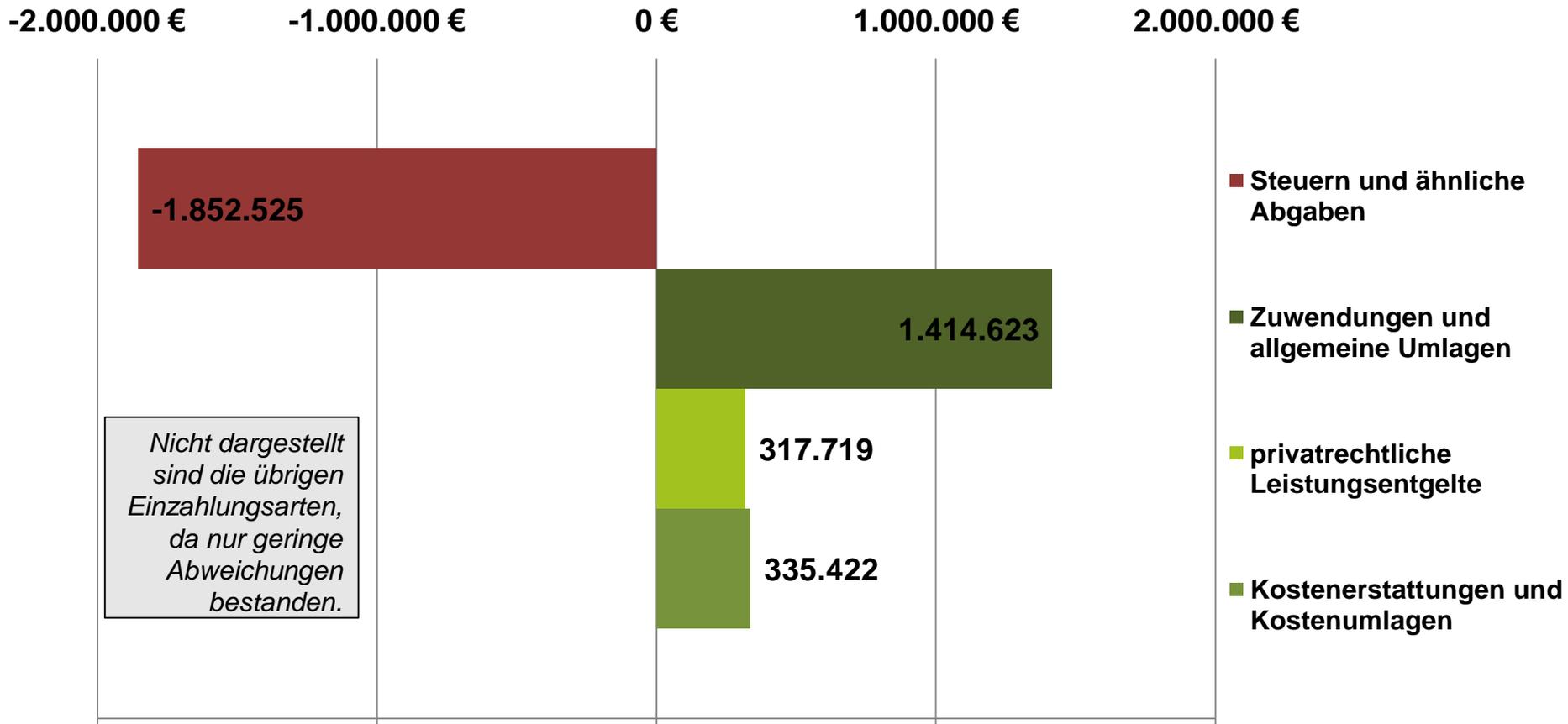
1. Plan-Ist-Vergleich der Ziele und Kennzahlen	3
2. Begriffserläuterung / Beispiel	5-6
3. Finanzrechnung	
a) laufende Verwaltungstätigkeit	8-11
b) Investitionstätigkeit	13-17
c) Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	19
4. Fazit	21

Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit



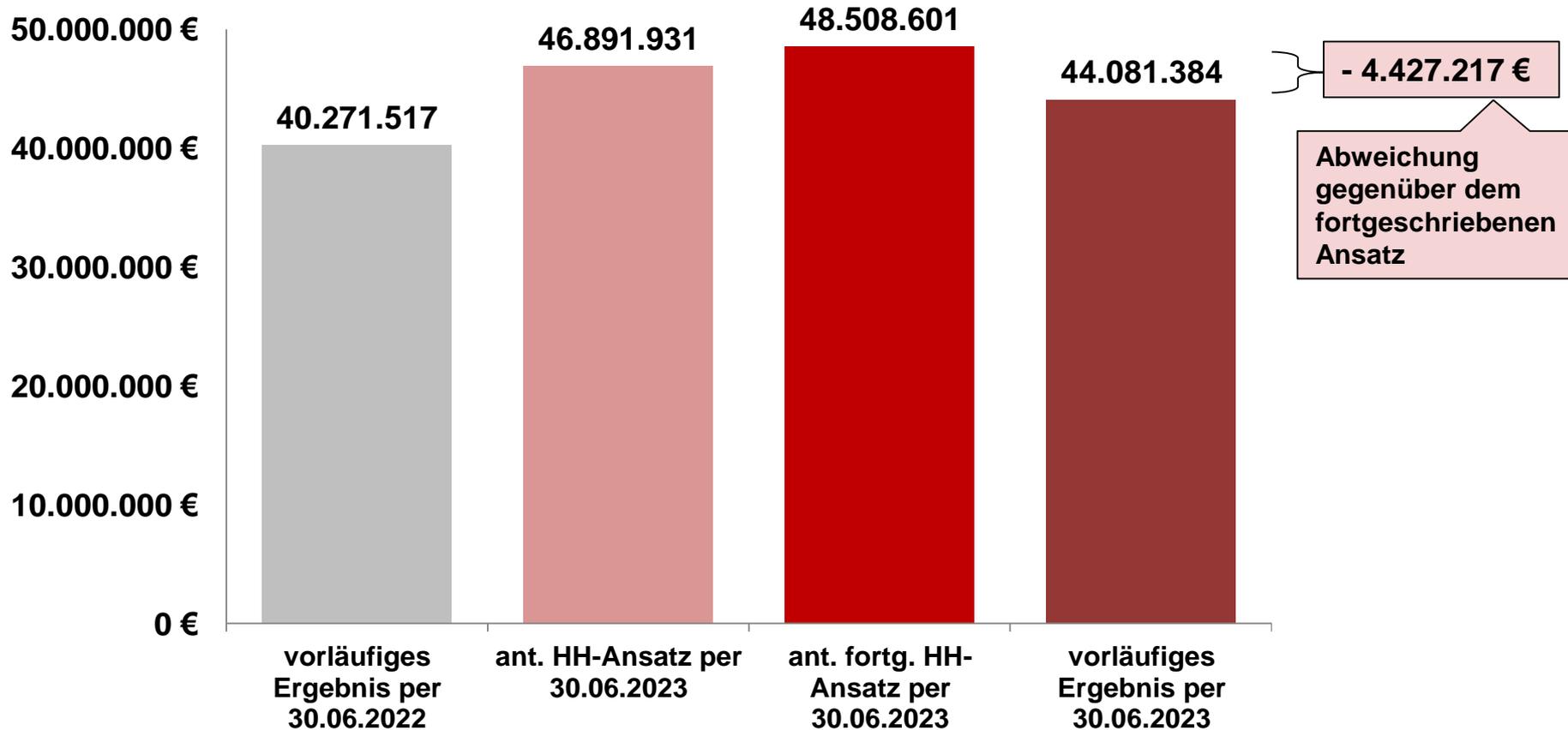
Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen



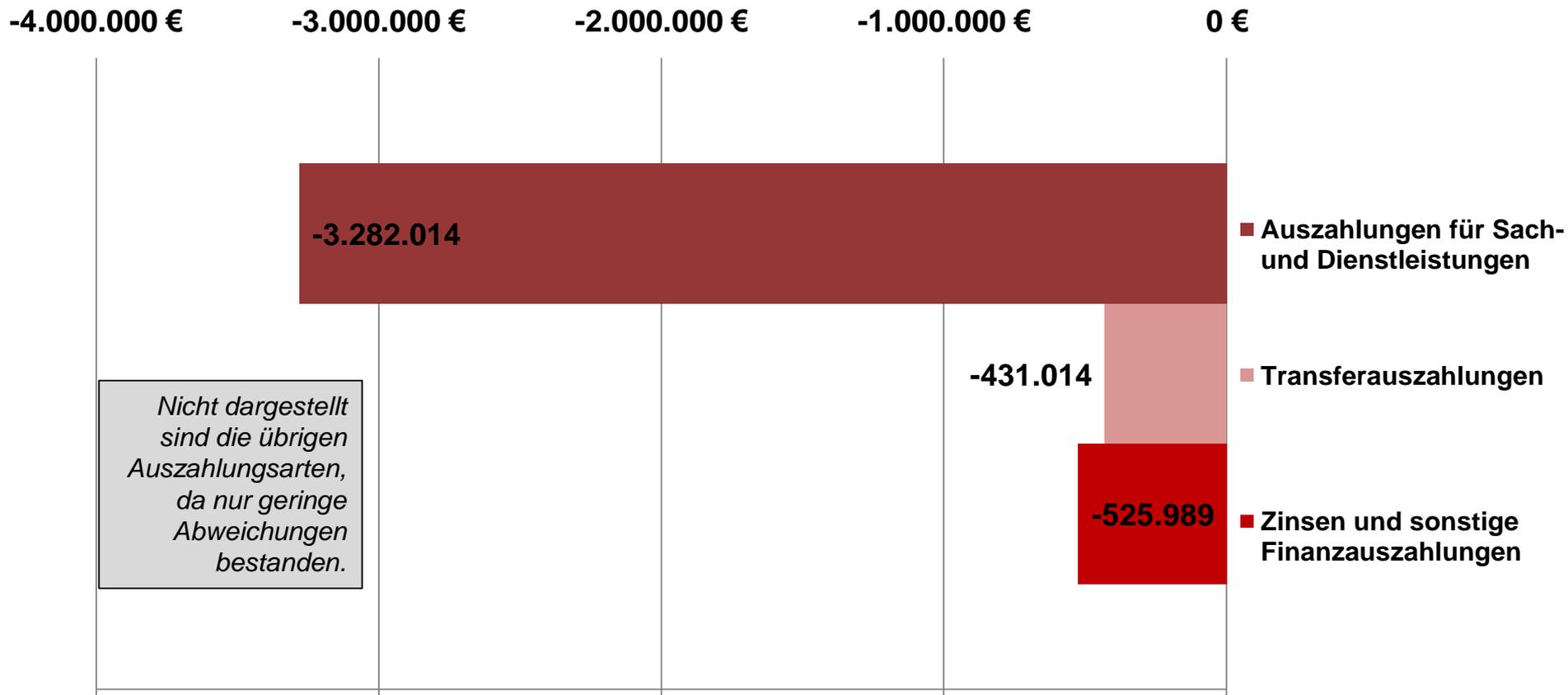
Überschreitung des ant. fortg. Ansatz per 30.06.2023 in Höhe von 562.556 € (+1%)

Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit



Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen

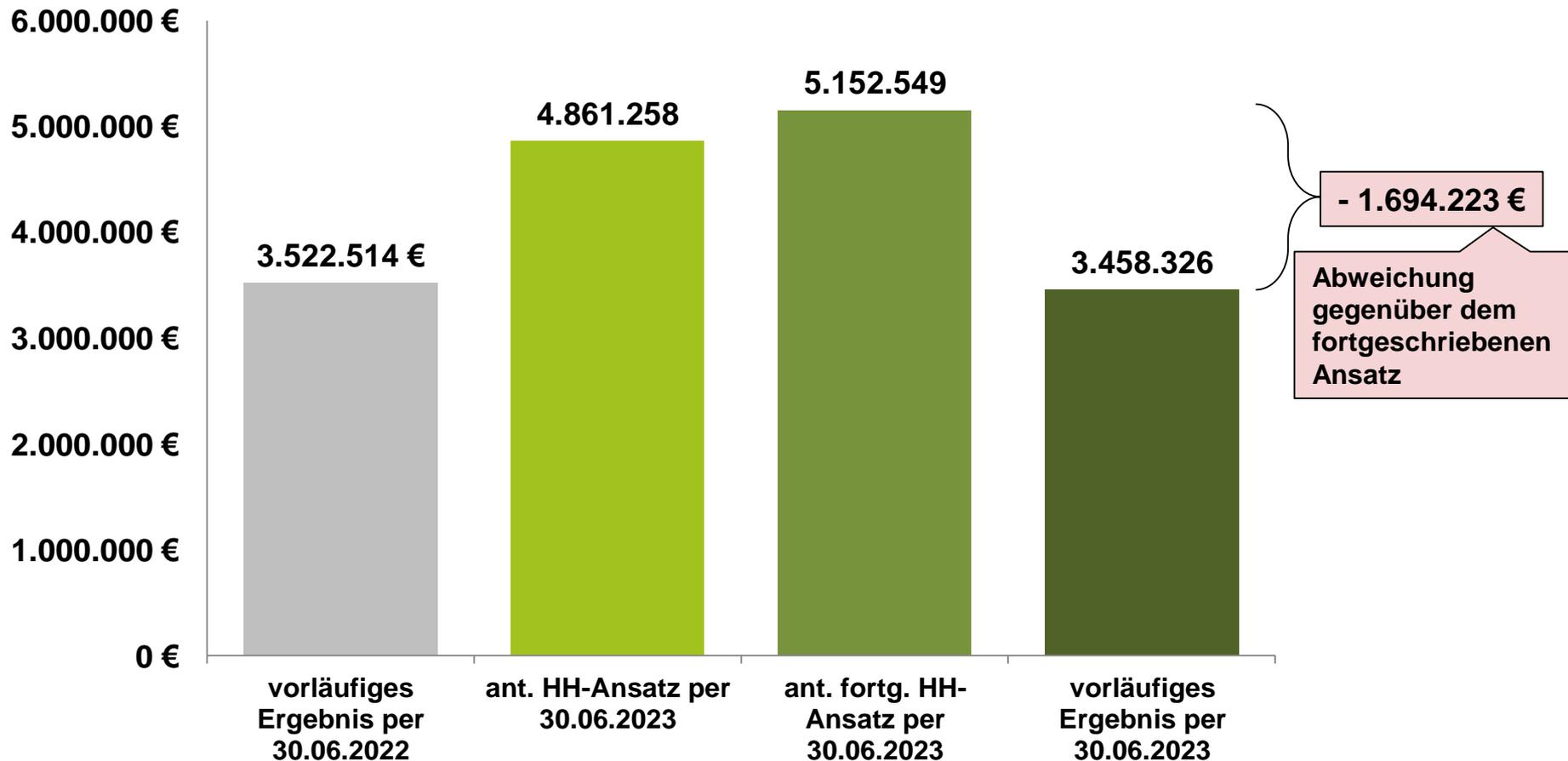


Unterschreitung des ant. fortg. Ansatz per 30.06.2023 in Höhe von 4.427.217 € (-9%)

Gliederung

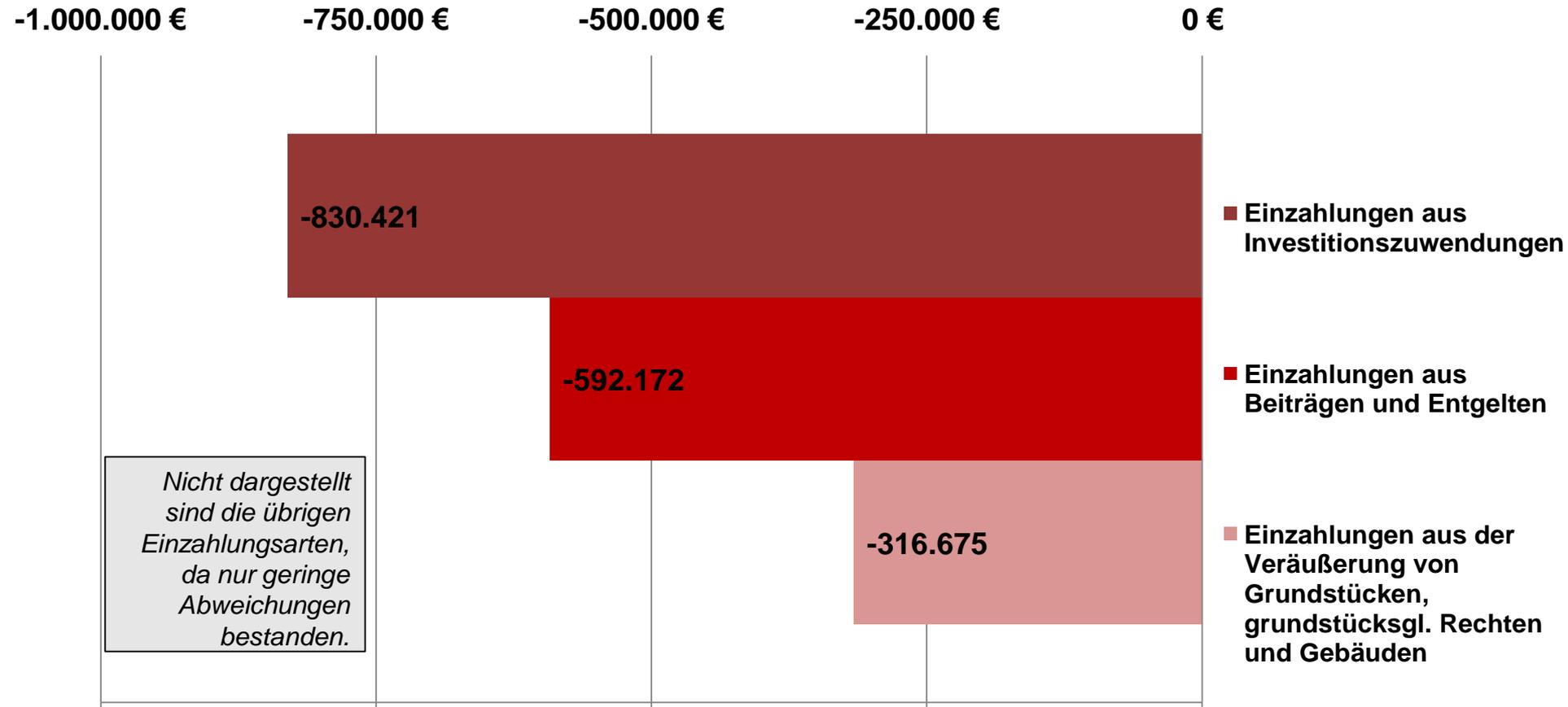
- | | |
|---|--------------|
| 1. Plan-Ist-Vergleich der Ziele und Kennzahlen | 3 |
| 2. Begriffserläuterung / Beispiel | 5-6 |
| 3. Finanzrechnung | |
| a) laufende Verwaltungstätigkeit | 8-11 |
| b) Investitionstätigkeit | 13-17 |
| c) Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | 19 |
| 4. Fazit | 21 |

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit



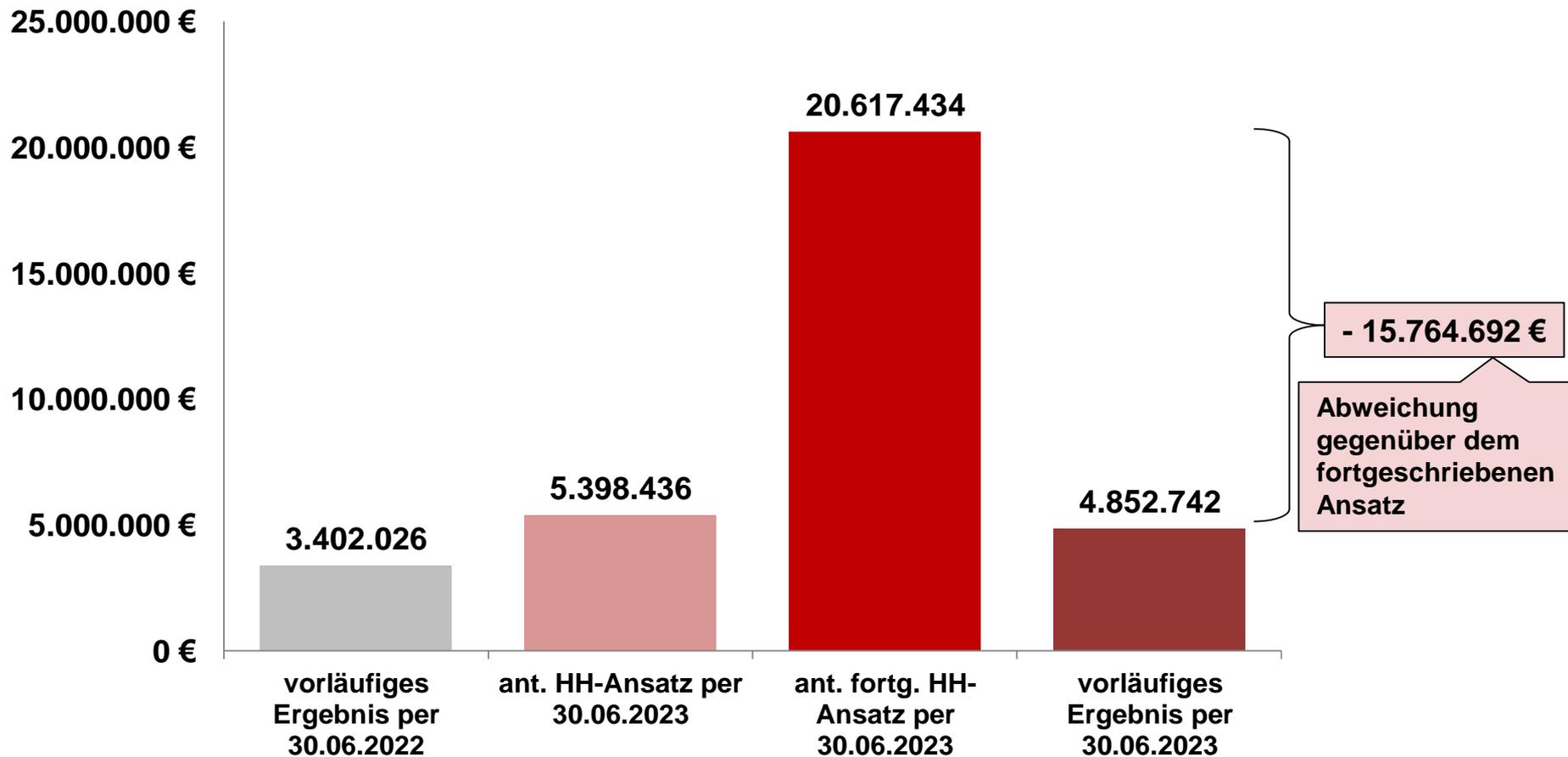
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen



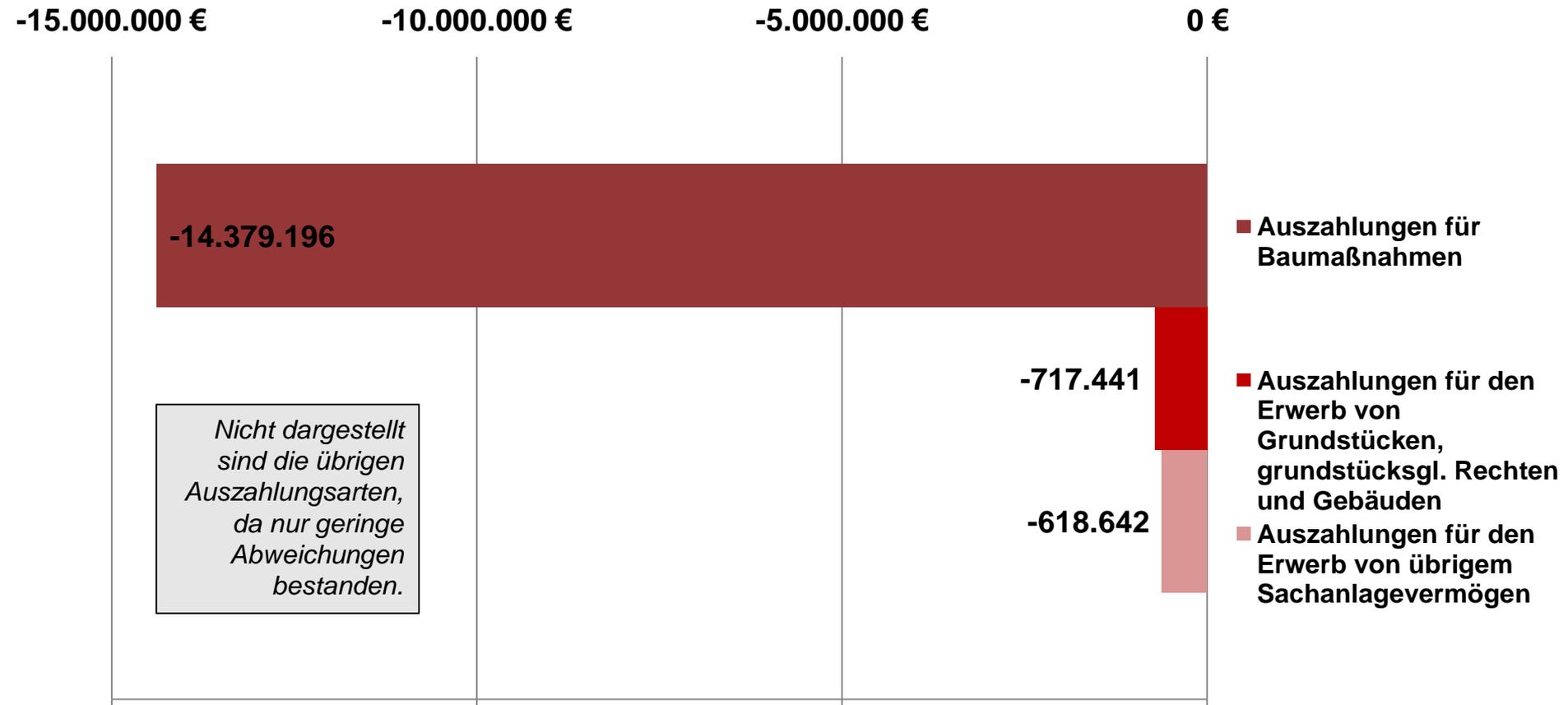
Unterschreitung des ant. fortg. Ansatz per 30.06.2023 in Höhe von 1.694.223 € (-33%)

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit



Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

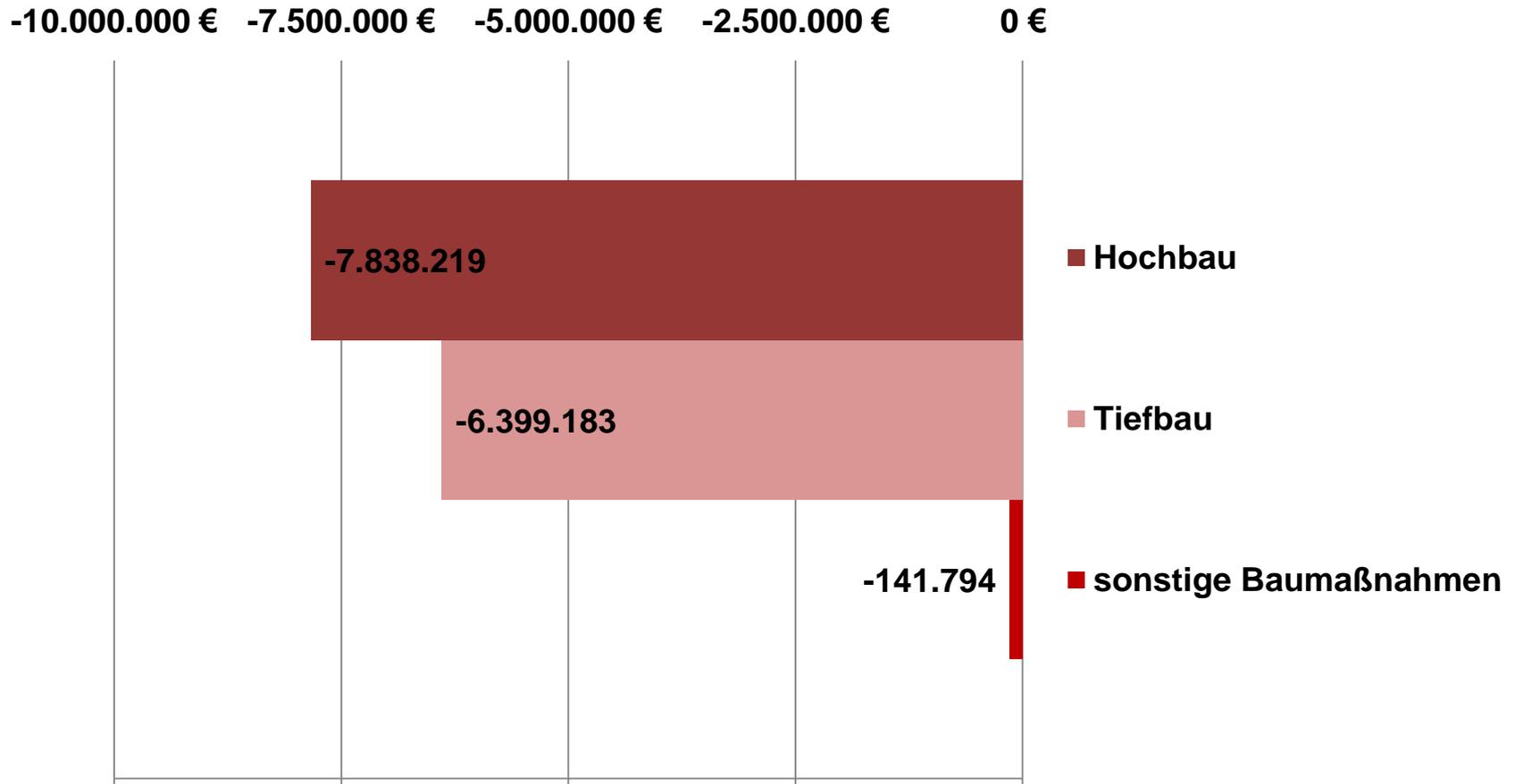
Ausgewählte Abweichungen



Unterschreitung des ant. fortg. Ansatz per 30.06.2023 in Höhe von 15.764.692 € (-76%)

Auszahlungen für Baumaßnahmen (-15.76 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

Finanzplanposition	Ergebnis Vorjahr per 30.06.2022	ant. HH-Ansatz per 30.06.2023	ant. fortg. HH-Ansatz per 30.06.2023	vorläufiges Ergebnis per 30.06.2023	Abweichung zum fortg. HH-Ansatz
+ Einzahlungen aus lfd .Verwaltungstätigkeit	41.113.760	44.274.552	44.577.589	45.140.144	562.556
- Auszahlungen aus lfd .Verwaltungstätigkeit	40.271.517	46.891.931	48.508.601	44.081.384	-4.427.217
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	842.243	-2.617.380	-3.931.013	1.058.760	4.989.773
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.522.514	4.861.258	5.152.549	3.458.326	-1.694.223
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.402.026	5.398.436	20.617.434	4.852.742	-15.764.692
= Saldo aus Investitionstätigkeit	120.488	-537.179	-15.464.885	-1.394.416	14.070.469
Σ Gesamtsaldo Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	962.731	-3.154.558	-19.395.898	-335.656	19.060.242

Der Finanzmittelfehlbetrag per 30.06.2023 beträgt 335.656 €

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 73% erreicht ✓
- Größte Abweichung bei Auszahlungen für Baumaßnahmen (-14.38 Mio. €):
 - pandemie-, krisen- und personalbedingt konnten einige Maßnahmen in den Vorjahren sowie im laufenden Jahr noch nicht realisiert oder abgeschlossen werden ⚡
 - Mittel wurden per Ermächtigung in das Haushaltsjahr 2023 übertragen
- Liquidität ist im Haushaltsjahr 2023 voraussichtlich gegeben ✓

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit und Ihr Interesse