

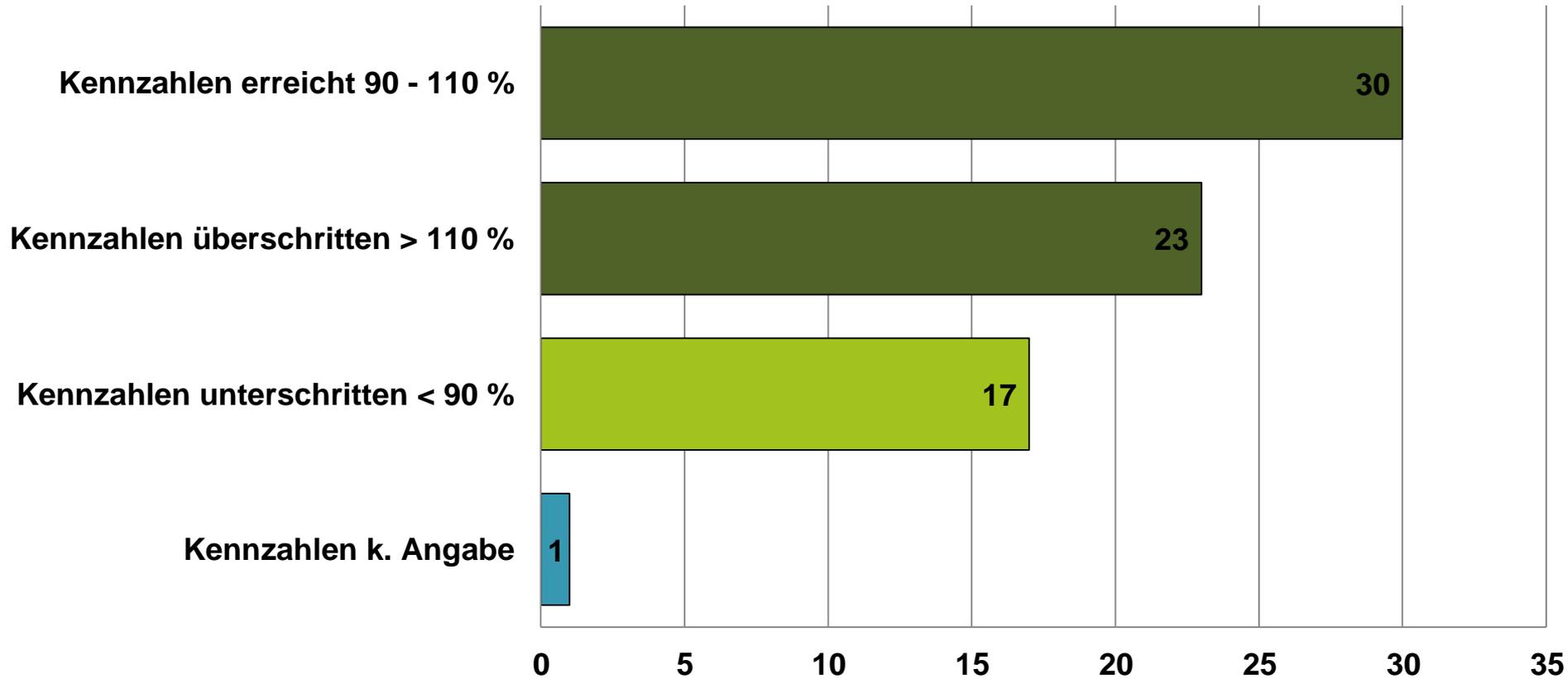
AWF am 11.04.2024 TOP 9.1

Jahresbericht zum 31.12.2023

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 per 31. Dezember 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 doppelte 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
+/-	Nachtragssatzungen
+/-	Sollübertragungen (SÜ)
+/-	überplanmäßige / außerplanmäßige Mittel (ÜPL/APL)
=	fortgeschriebener Ansatz

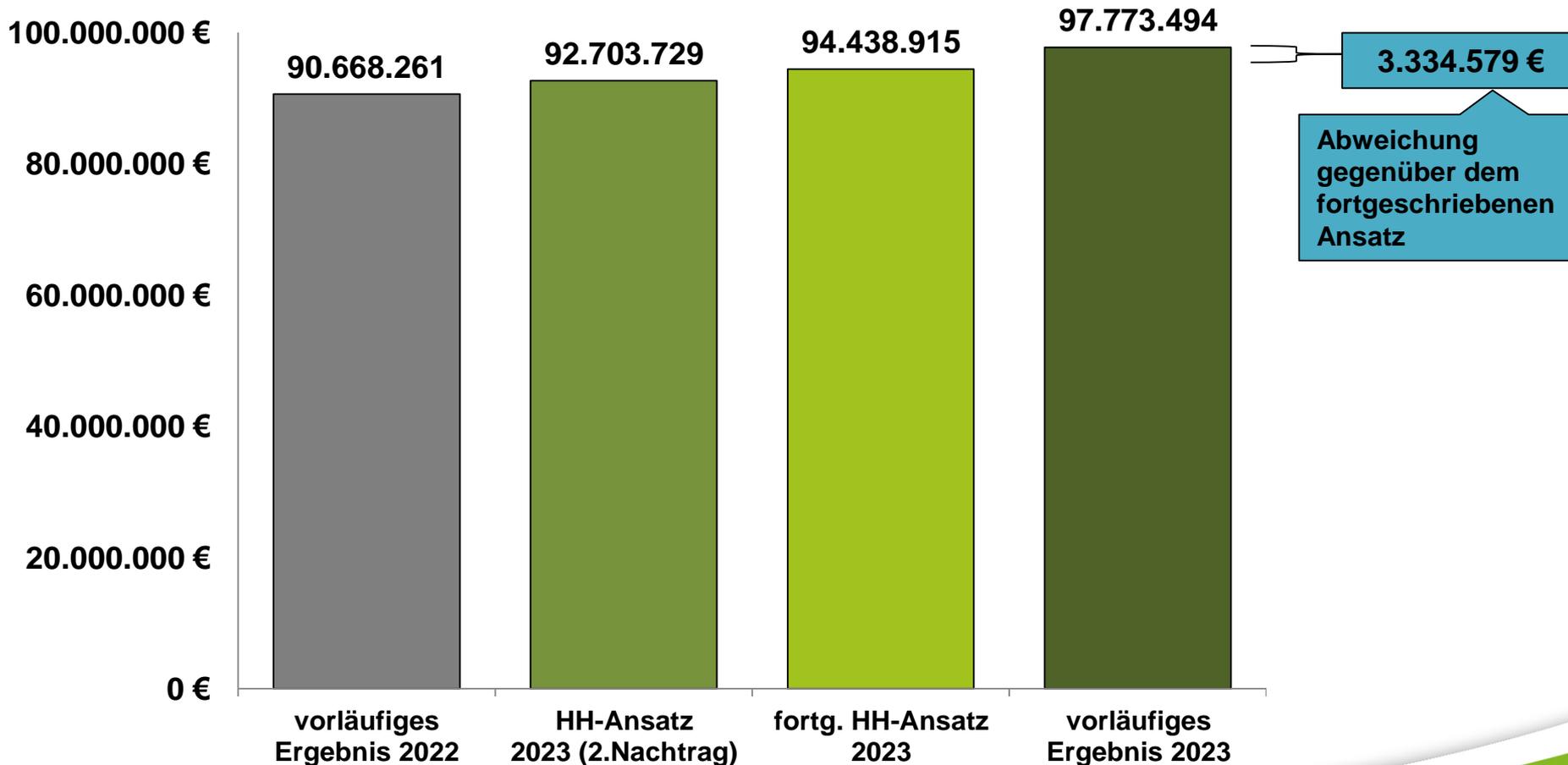
Beispiel: Tiefbau - Tartananlage Fritz-Lesch-Stadion (Maßn.: 42060001)

=	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

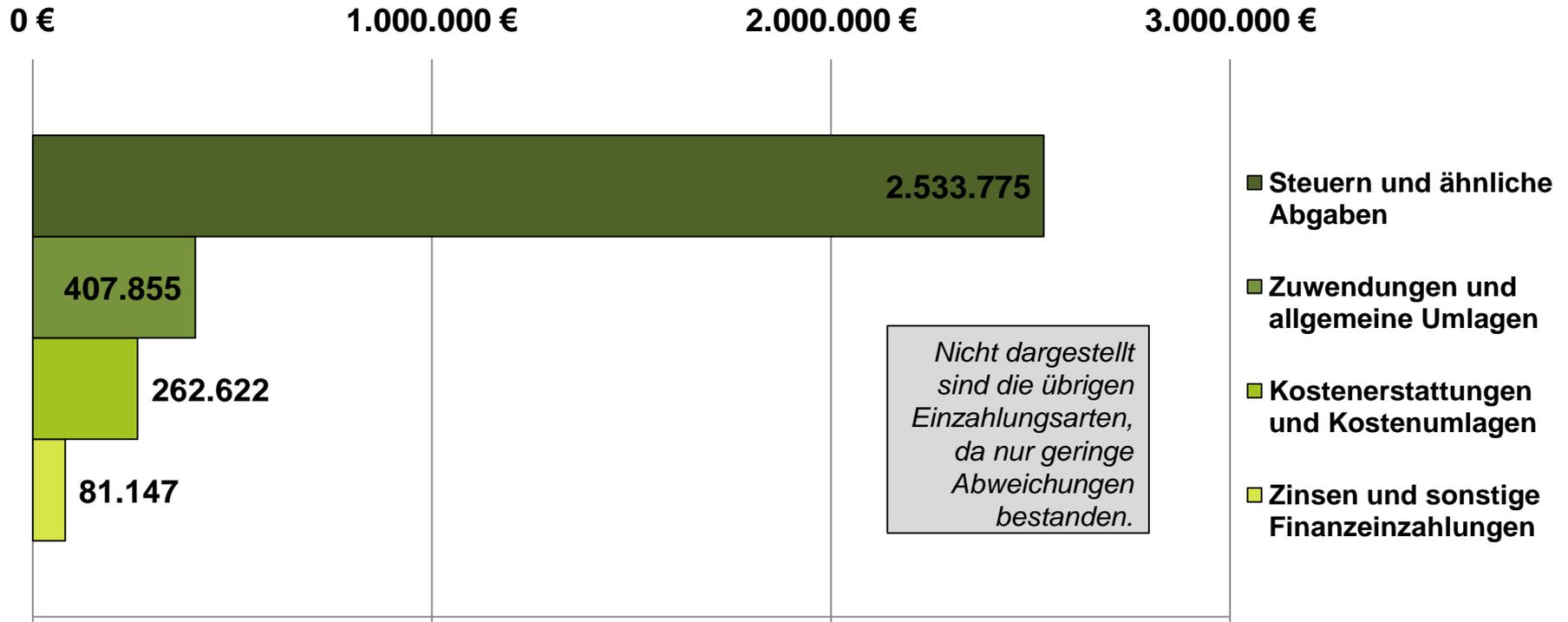
1. Plan-Ist-Vergleich der Ziele und Kennzahlen	3
2. Begriffserläuterung / Beispiel	5-6
3. Finanzrechnung	
a) laufende Verwaltungstätigkeit	8-11
b) Investitionstätigkeit	13-17
c) Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	19
4. Fazit	21

Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit



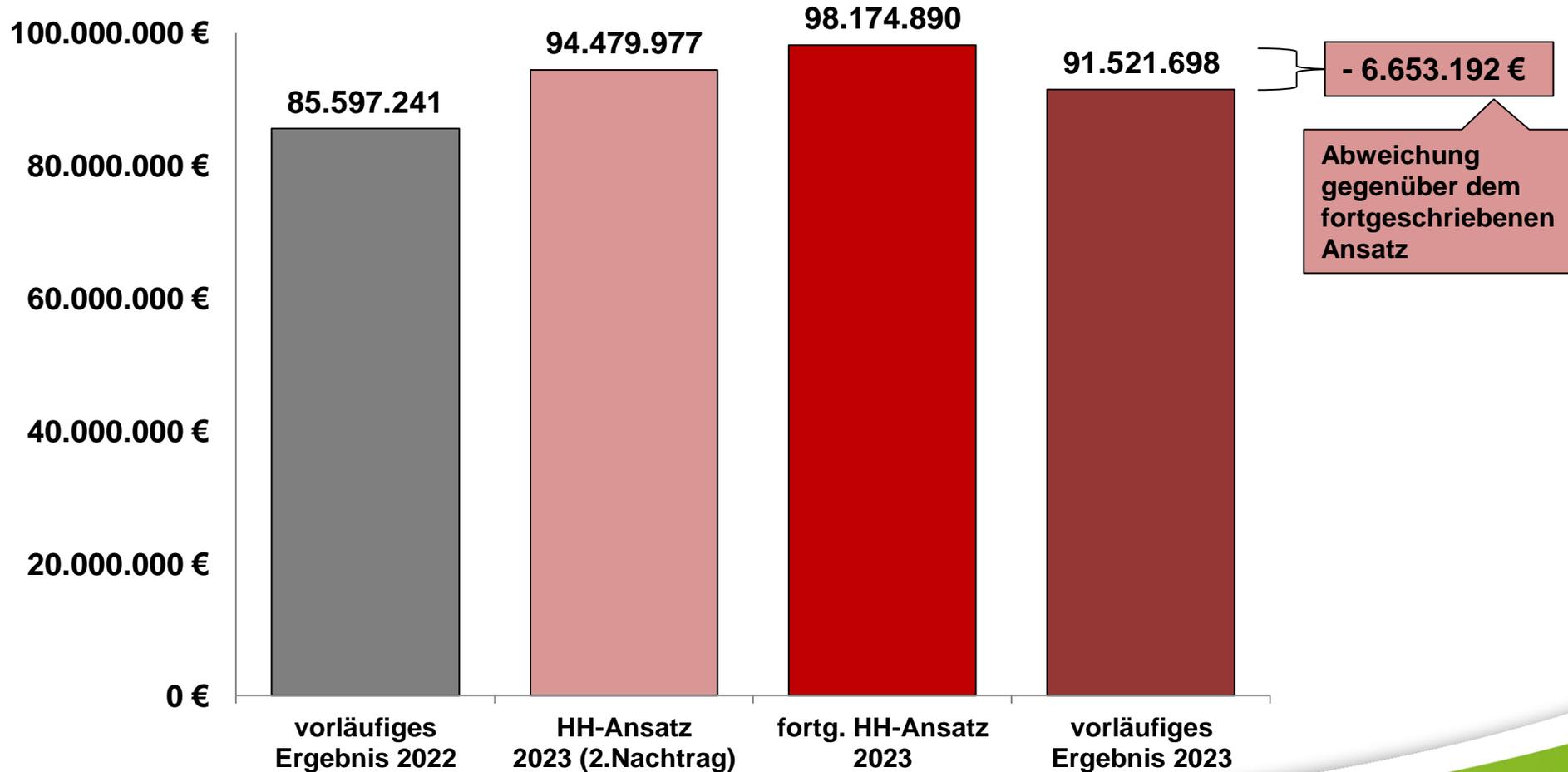
Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen



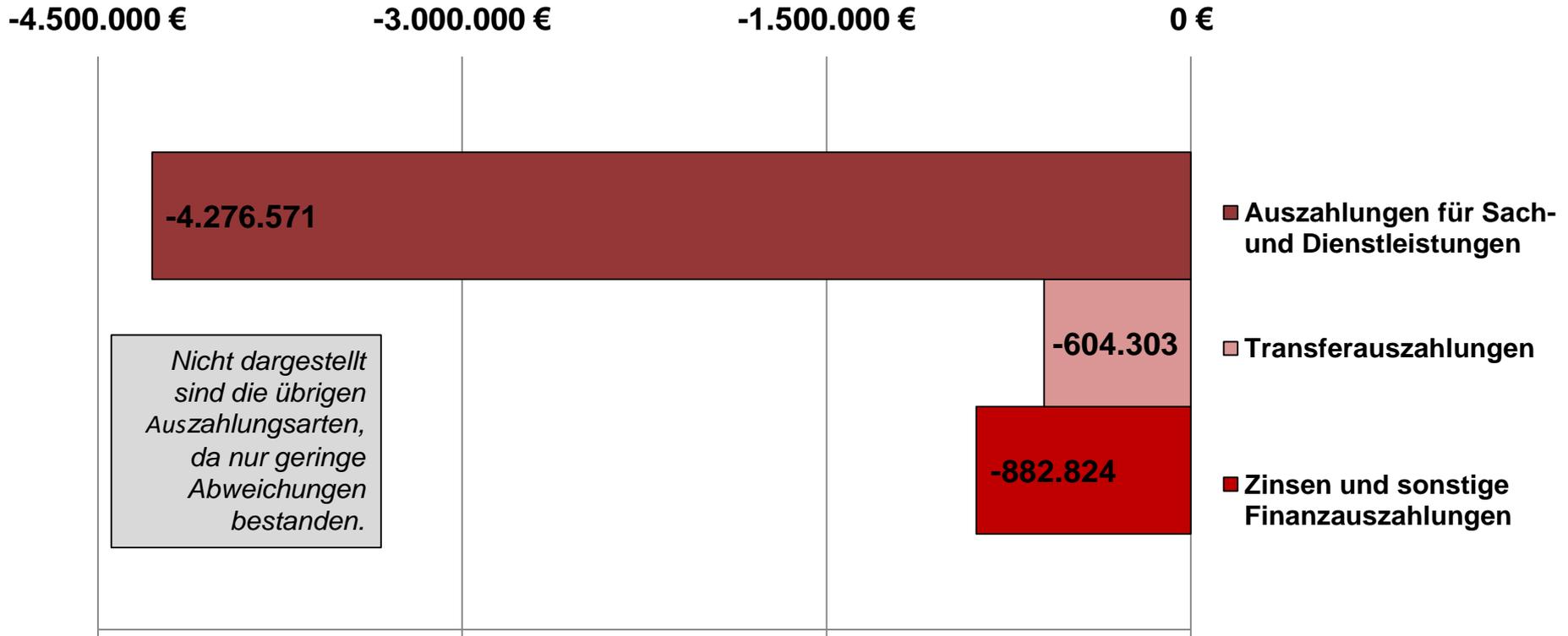
Überschreitung des ant. fortg. Ansatz per 31.12.2023 in Höhe von 3.334.579 € (+4%)

Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit



Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen

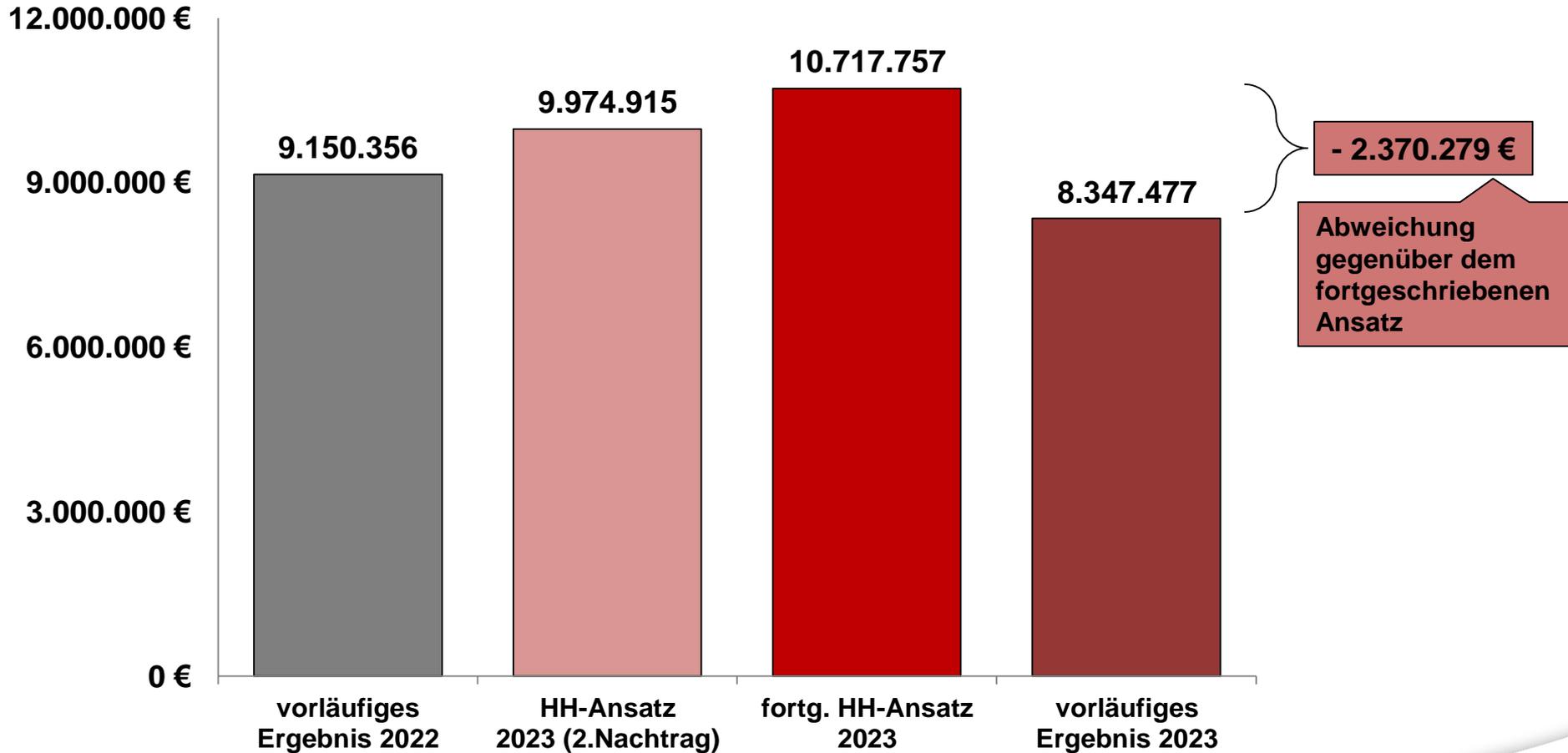


Unterschreitung des ant. fortg. Ansatz per 31.12.2023 in Höhe von 6.653.192 € (-7%)

Gliederung

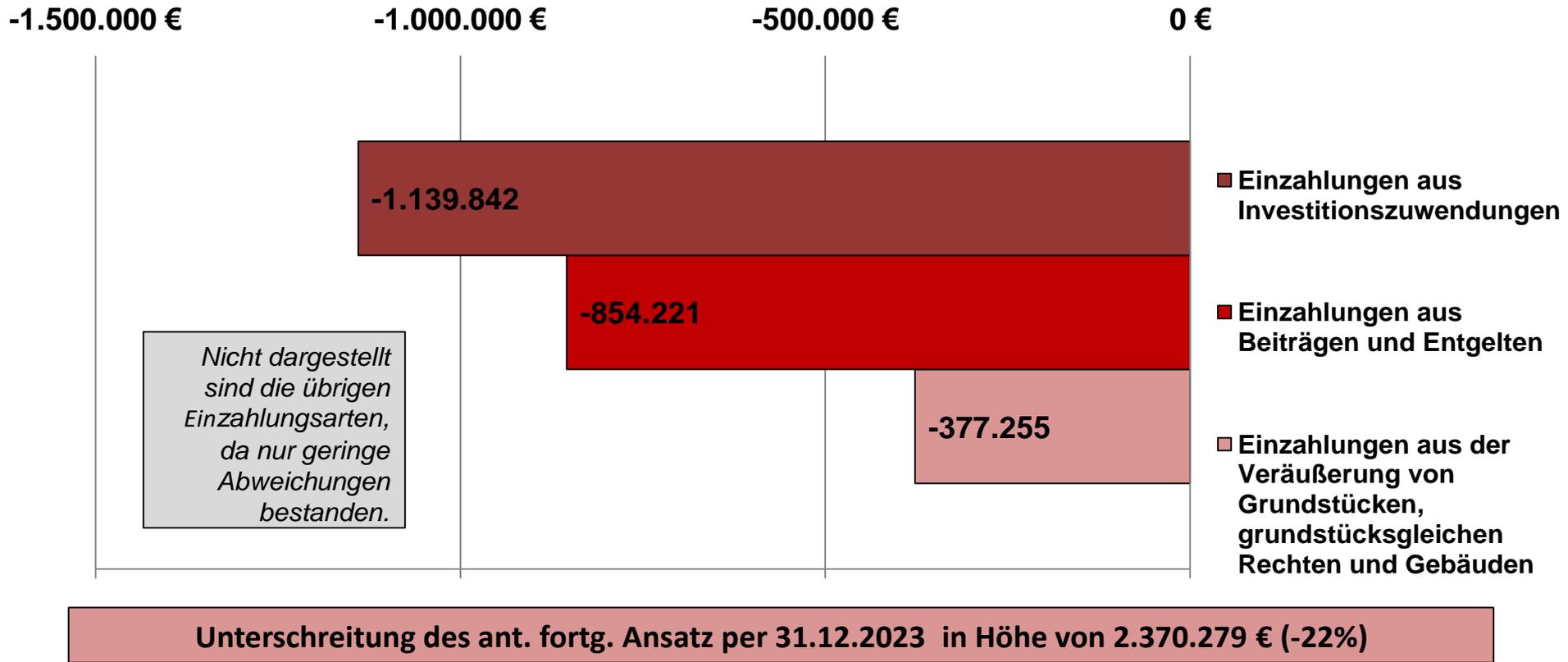
1. Plan-Ist-Vergleich der Ziele und Kennzahlen	3
2. Begriffserläuterung / Beispiel	5-6
3. Finanzrechnung	
a) laufende Verwaltungstätigkeit	8-11
b) Investitionstätigkeit	13-17
c) Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	19
4. Fazit	21

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

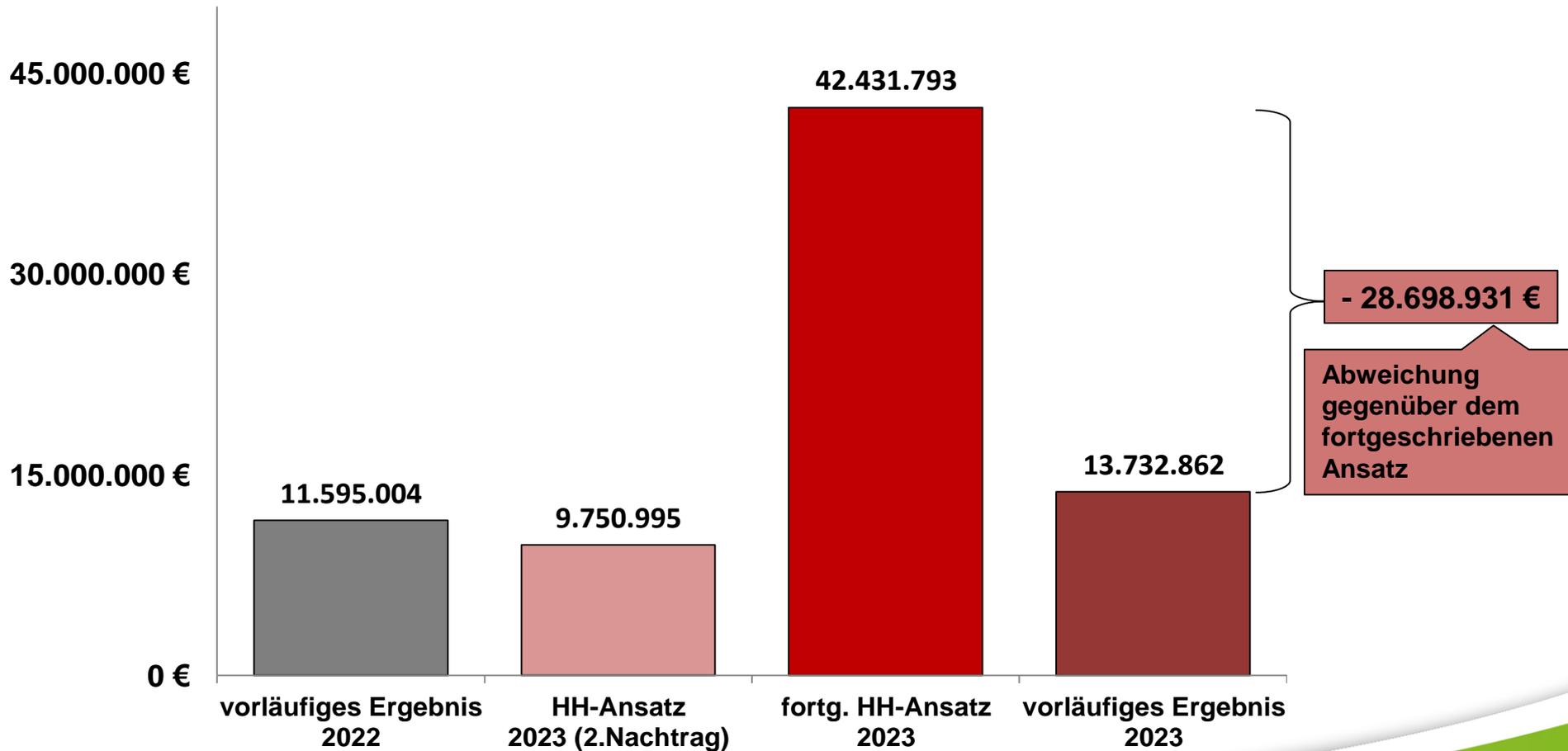


Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen

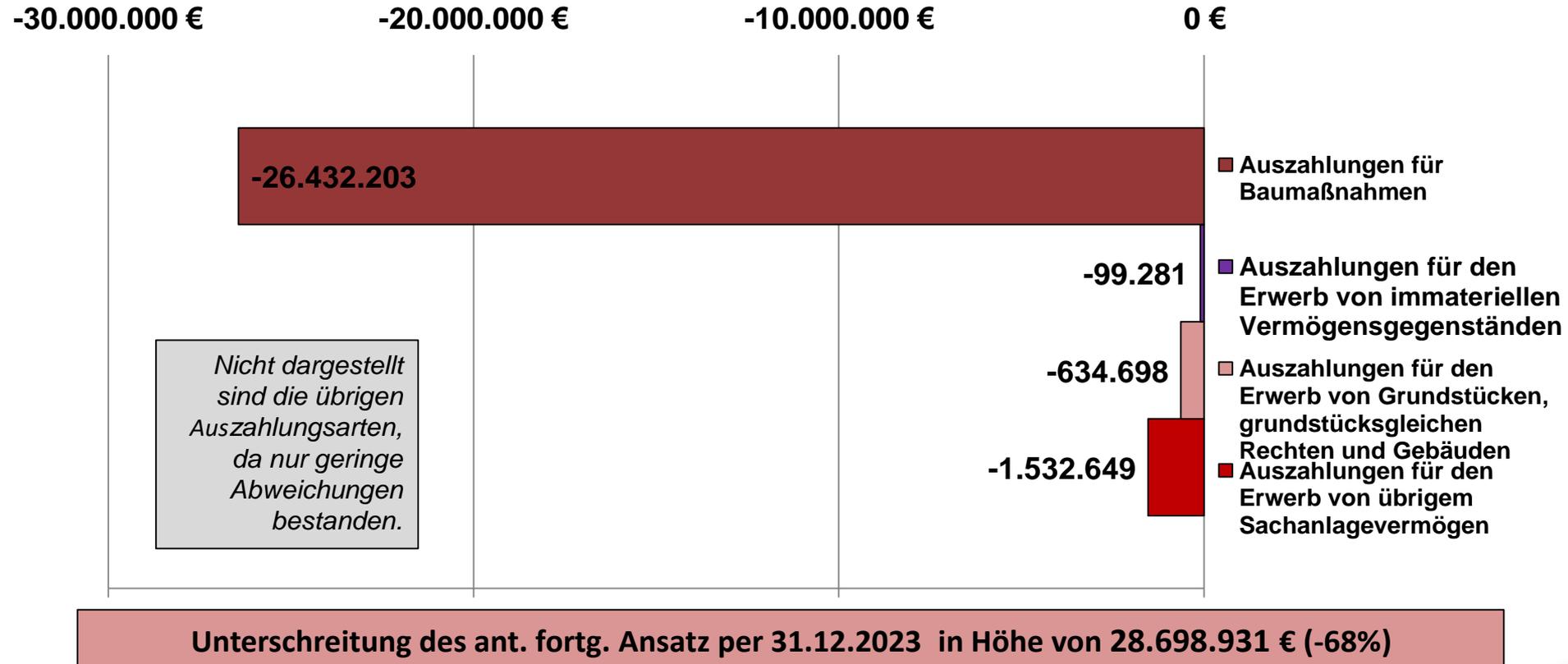


Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit



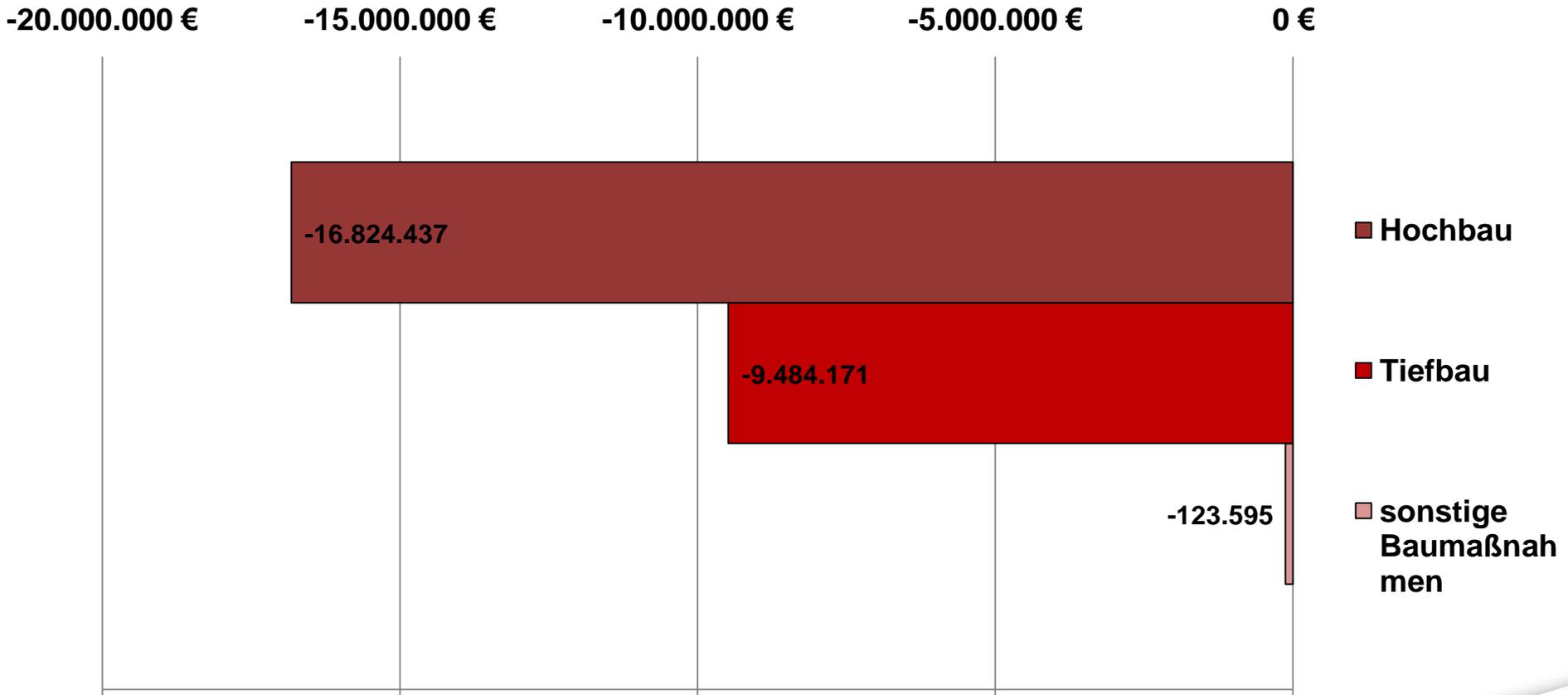
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen



Auszahlungen für Baumaßnahmen (-26.43 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	vorläufiges Ergebnis 2022	HH-Ansatz 2023 (2.Nachtrag)	fortg. HH- Ansatz 2023	vorläufiges Ergebnis 2023	Abweichung zum fortg. HH-Ansatz
+ Einzahlungen aus lfd .Verwaltungstätigkeit	90.668.261	92.703.729	94.438.915	97.773.494	3.334.579
- Auszahlungen aus lfd .Verwaltungstätigkeit	85.597.241	94.479.977	98.174.890	91.521.698	-6.653.192
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.071.020	-1.776.248	-3.735.975	6.251.796	9.987.772
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.150.356	9.974.915	10.717.757	8.347.477	-1.694.223
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.595.004	9.750.995	42.431.793	13.732.862	-15.764.692
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.444.647	223.920	-31.714.036	-5.385.385	14.070.469
Σ Gesamtsaldo Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	2.626.372	-1.552.328	-35.450.012	866.411	36.316.423

Der Finanzmittelüberschuss per 31.12.2023 beträgt 866.411 €

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

- Zielsetzung gesetzter **Kennzahlen** zu 75% **erreicht** ✓
- **größte Abweichung bei Auszahlungen** für Baumaßnahmen (-26.43 Mio. €):
 - pandemie-, krisen- und personalbedingt konnten einige Maßnahmen nicht realisiert oder abgeschlossen werden
 - maßnahmenbezogene Mittel wurden per Ermächtigung in das Haushaltsjahr 2023 übertragen
- die **Liquidität** konnte durch die Haushaltssperre **im Haushaltsjahr 2023 gesichert** werden ✓
 - erweitert konnte Liquidität für die Haushaltsplanung 2024/2025 gesichert werden

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit und Ihr Interesse