



Halbjahresbericht zum 30.06.2024

Fachausschuss 1 am 10.09.2024
TOP 10.2

10.09.2024, Eberswalde

Agenda

1

Ziele und Kennzahlen

Plan-Ist-Vergleich per 30. Juni 2024

4

Fazit

abschließende Zusammenfassung

2

Begriffserläuterung / Beispiel

2.1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

2.2 Was ist ein fortgeschriebener Ansatz?

3

Finanzrechnung

3.1 laufende Verwaltungstätigkeit

3.2 Investitionstätigkeit

3.3 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag

1

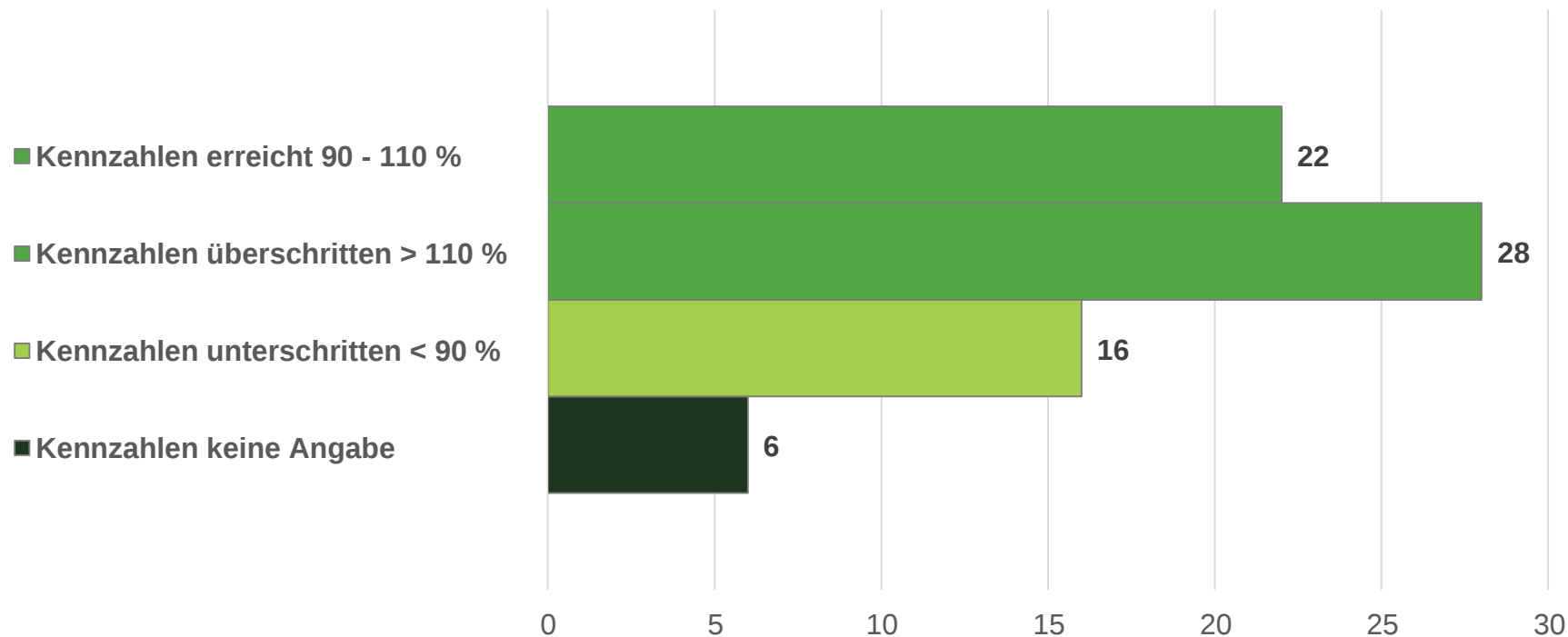
Ziele und Kennzahlen

Plan-Ist-Vergleich per 30. Juni 2024



Ziele und Kennzahlen

Plan-Ist-Vergleich per 30. Juni 2024



2

Begriffserläuterung / Beispiel

2.1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

2.2 Was ist ein fortgeschriebener Ansatz?



Begriffserläuterung / Beispiel

Ergebnis- und Finanzhaushalt

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

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

Begriffserläuterung / Beispiel

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)
=	fortgeschriebener Ansatz

Beispiel: Tiefbau – Schellengrund (Fahrradstraße) (Maßnahme.: 65060189)

=	Planansatz 2023	0,00 €
+	Ermächtigungsübertragung aus 2023	0,00 €
+/-	Sollübertrag	345.735,81 €
+/-	ÜPL/APL	0,00 €
=	fortgeschriebener Ansatz	345.735,81 €

3

Finanzrechnung

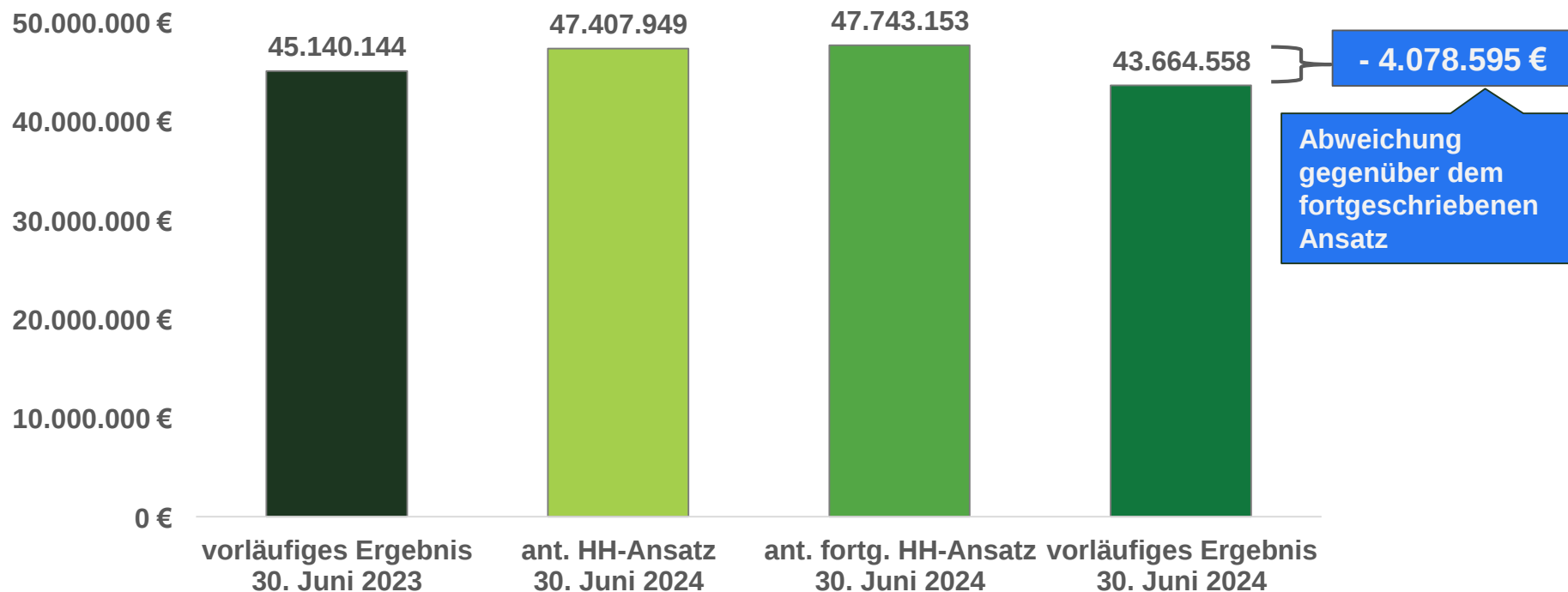
3.1 Laufende Verwaltungstätigkeit



Finanzrechnung

Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

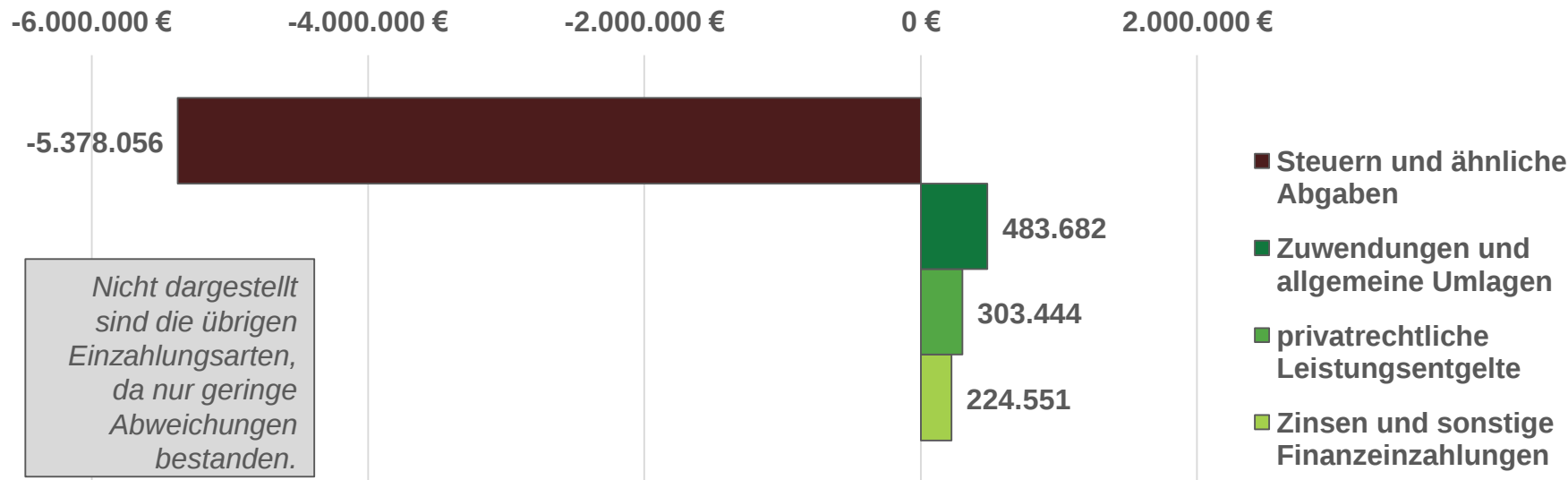


Finanzrechnung

Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen

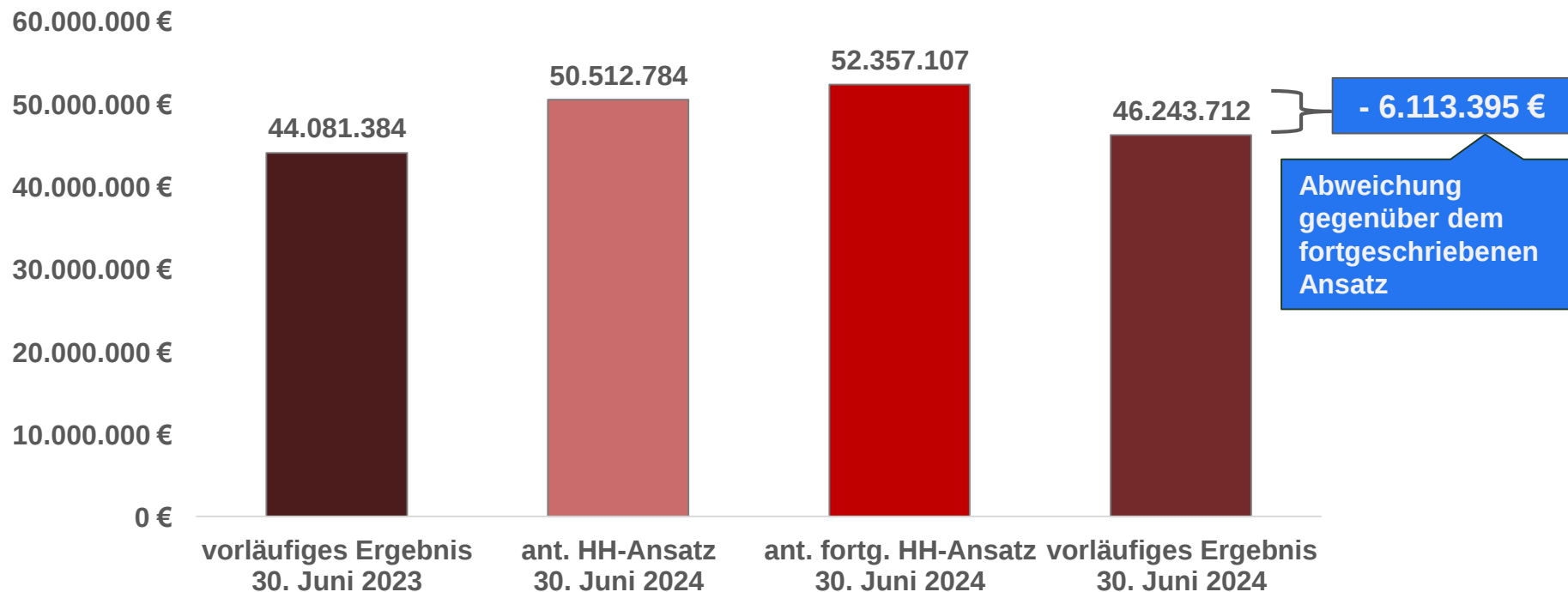


Unterschreitung des ant. fortg. Ansatz per 30. Juni 2024 in Höhe von 4.078.595 € (- 9%)

Finanzrechnung

Laufende Verwaltungstätigkeit

Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

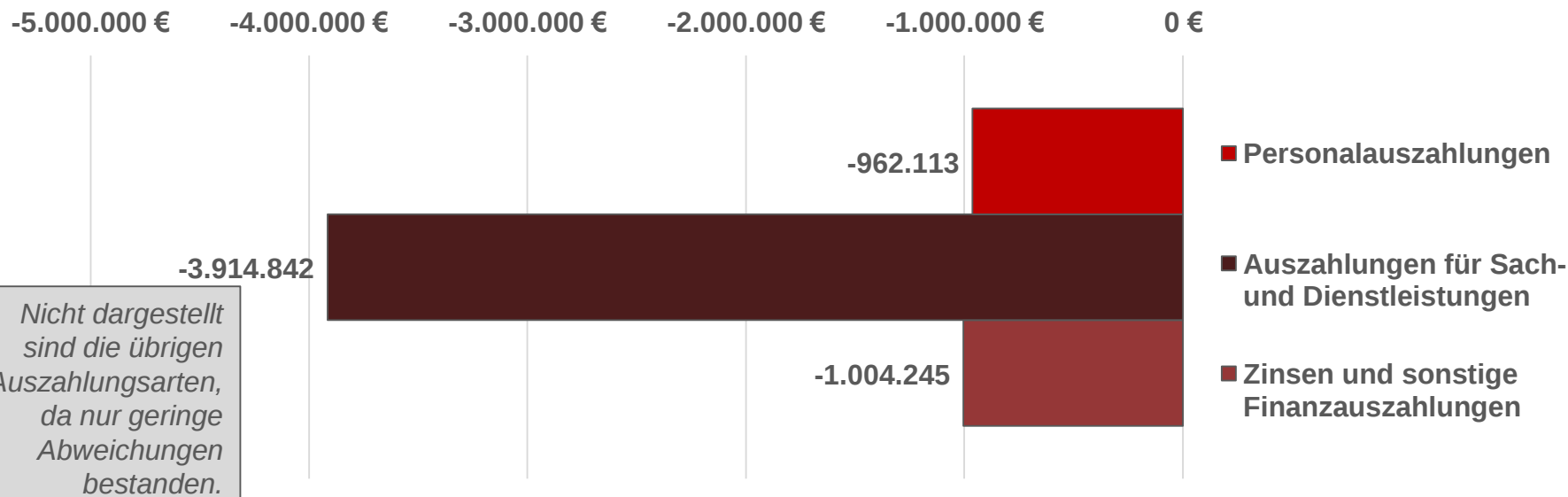


Finanzrechnung

Laufende Verwaltungstätigkeit

Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen



Unterschreitung des ant. fortg. Ansatz per 30. Juni 2024 in Höhe von 6.113.395 € (- 12%)

3

Finanzrechnung

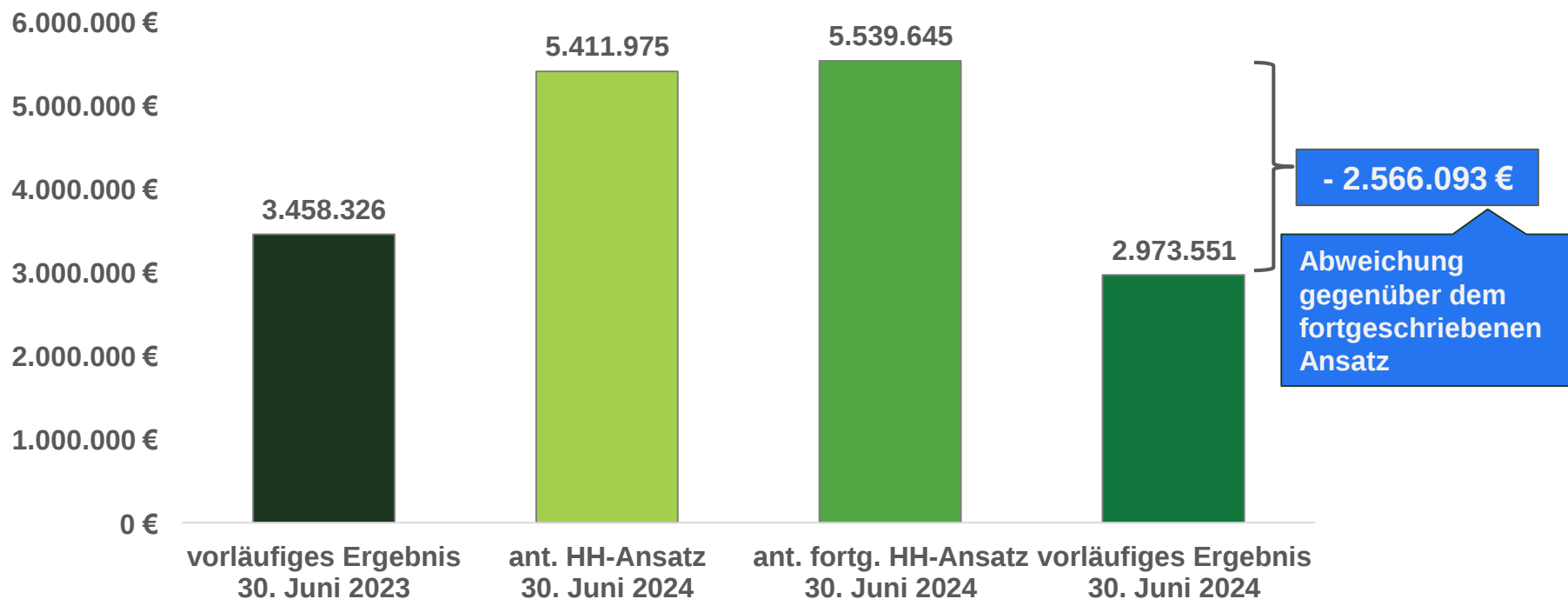
3.2 Investitionstätigkeit



Finanzrechnung

Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

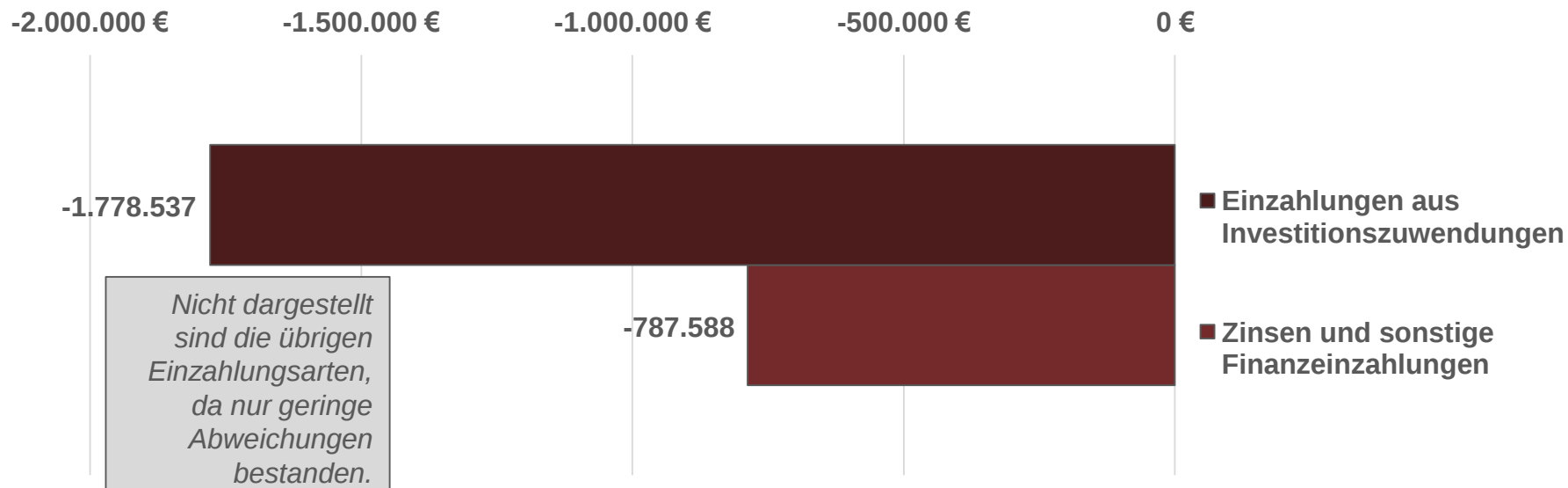


Finanzrechnung

Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen

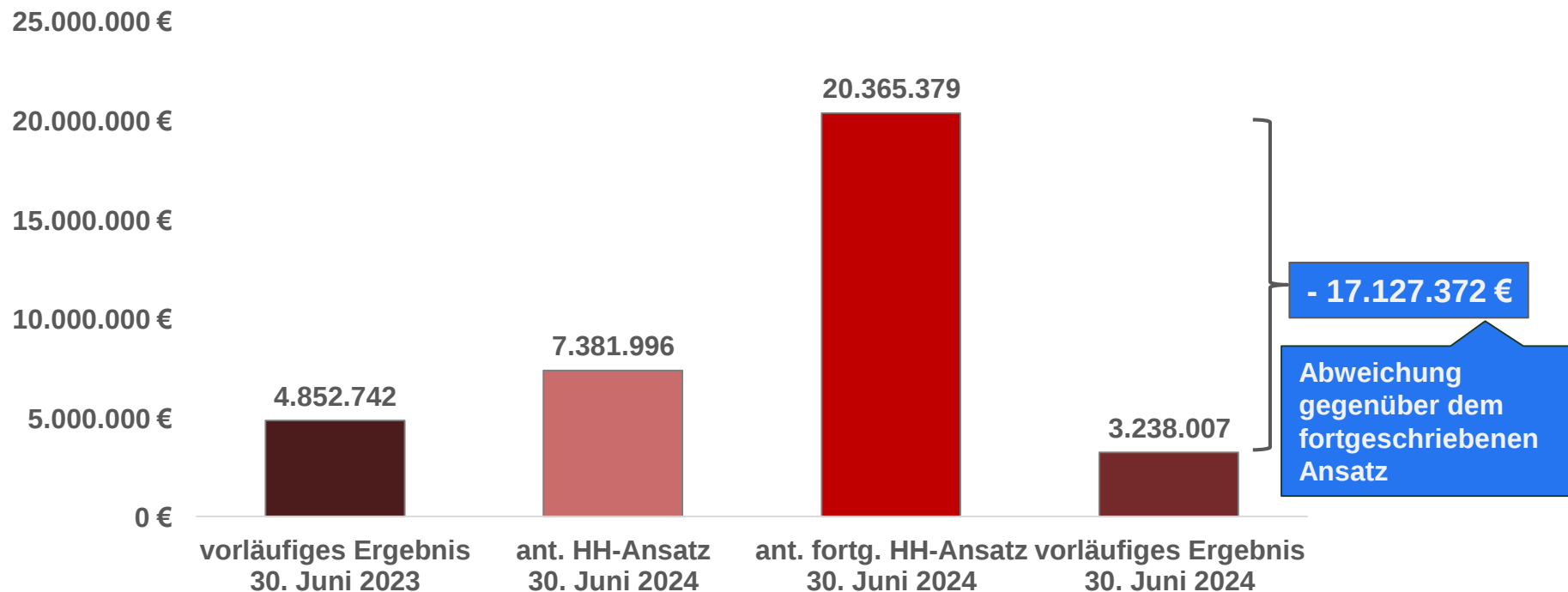


Unterschreitung des ant. fortg. Ansatz per 30. Juni 2024 in Höhe von 2.566.093 € (- 46%)

Finanzrechnung

Investitionstätigkeit

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

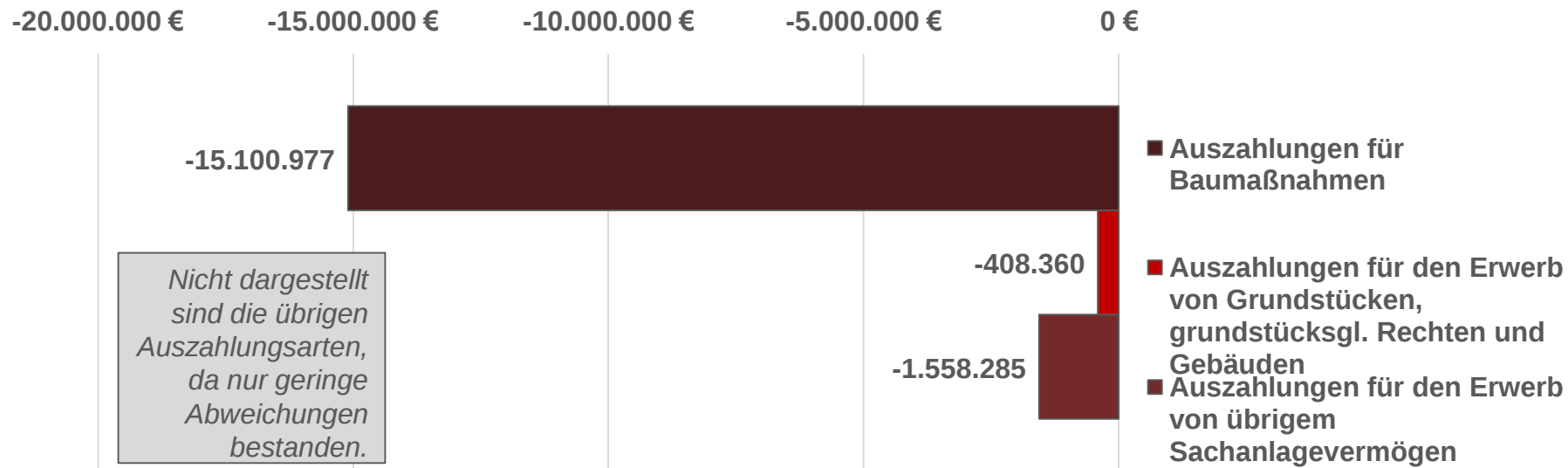


Finanzrechnung

Investitionstätigkeit

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen



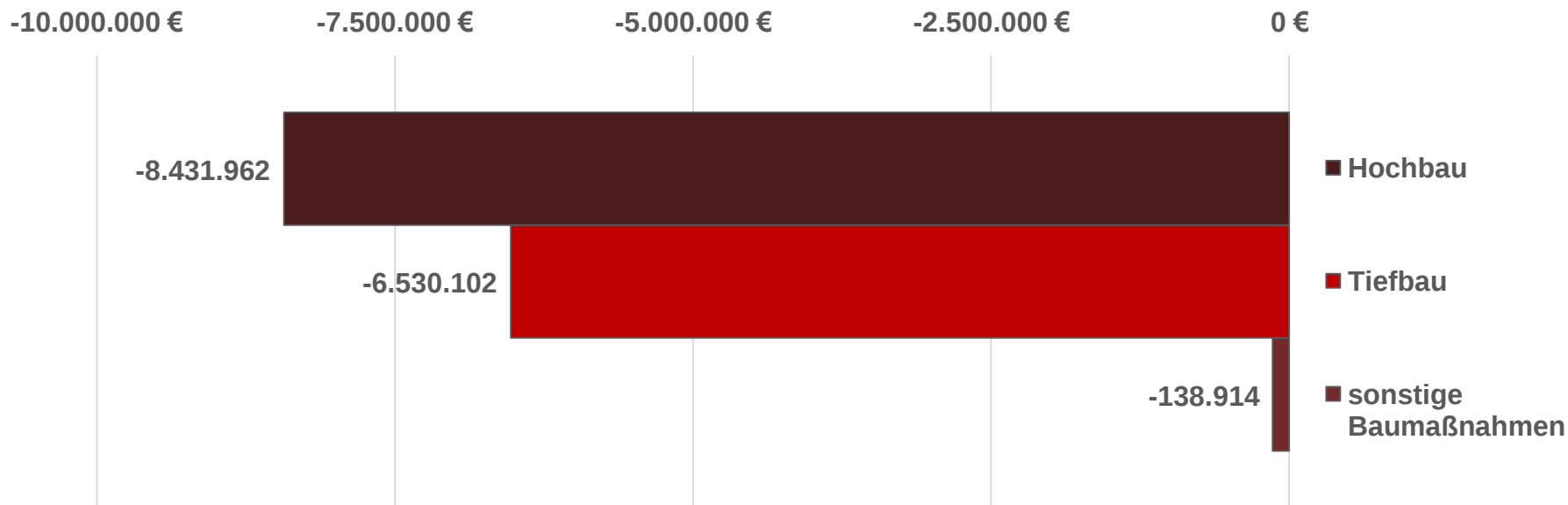
Unterschreitung des ant. fortg. Ansatz per 30. Juni 2024 in Höhe von 17.127.372 € (-84%)

Finanzrechnung

Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Ausgewählte Abweichungen



3

Finanzrechnung

3.3 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag



Finanzrechnung

Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag

Finanzplanposition	vorläufiges Ergebnis 30. Juni 2023	ant. HH- Ansatz 30. Juni 2024	ant. fortg. HH-Ansatz 30. Juni 2024	vorläufiges Ergebnis 30. Juni 2024	Abweichung zum ant.fortg. HH-Ansatz
+Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.140.144	47.407.949	47.743.153	43.664.558	-4.078.595
-Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	44.081.384	50.512.784	52.357.107	46.243.712	-6.113.395
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.058.760	-3.104.835	-4.613.953	-2.579.154	2.034.800
+Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.458.326	5.411.975	5.539.645	2.973.551	-2.566.093
-Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.852.742	7.381.996	20.365.379	3.238.007	-17.127.372
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.394.416	-1.970.021	-14.825.734	-264.456	14.561.278
Σ Gesamtsaldo Finanzmittel	-335.656	-5.074.856	-19.439.688	-2.843.610	16.596.078

Der Finanzmittelfehlbetrag per 30.06.2024 beträgt 2.843.610 €

4

Fazit

abschließende Zusammenfassung



Fazit

abschließende Zusammenfassung

- Zielsetzung gesetzter **Kennzahlen** zu 69% **erreicht** ✓
- **größte Abweichung bei Auszahlungen** für Baumaßnahmen (-15.1 Mio. €):
 - krisen- und personalbedingt konnten einige Maßnahmen nicht realisiert oder abgeschlossen werden
 - maßnahmenbezogene Mittel wurden per Ermächtigung in das Haushaltsjahr 2024 übertragen
- **Liquidität** ist im **Haushaltsjahr 2024** voraussichtlich gegeben ✓

Vielen Dank!



Stadt Eberswalde

Kämmerei 20.1 SG Haushalt

Poratzstraße 75
16225 Eberswalde

Tel: 03334/64-200

E-Mail: kaemmerei@eberswalde.de