



Jahresbericht zum 31.12.2025

Fachausschuss 1 am 14.04.2026

TOP 7.1

14.04.2026, Eberswalde

Agenda

1

Ziele und Kennzahlen

2

**Begriffserläuterung /
Beispiel**

3

Finanzrechnung

4

Fazit

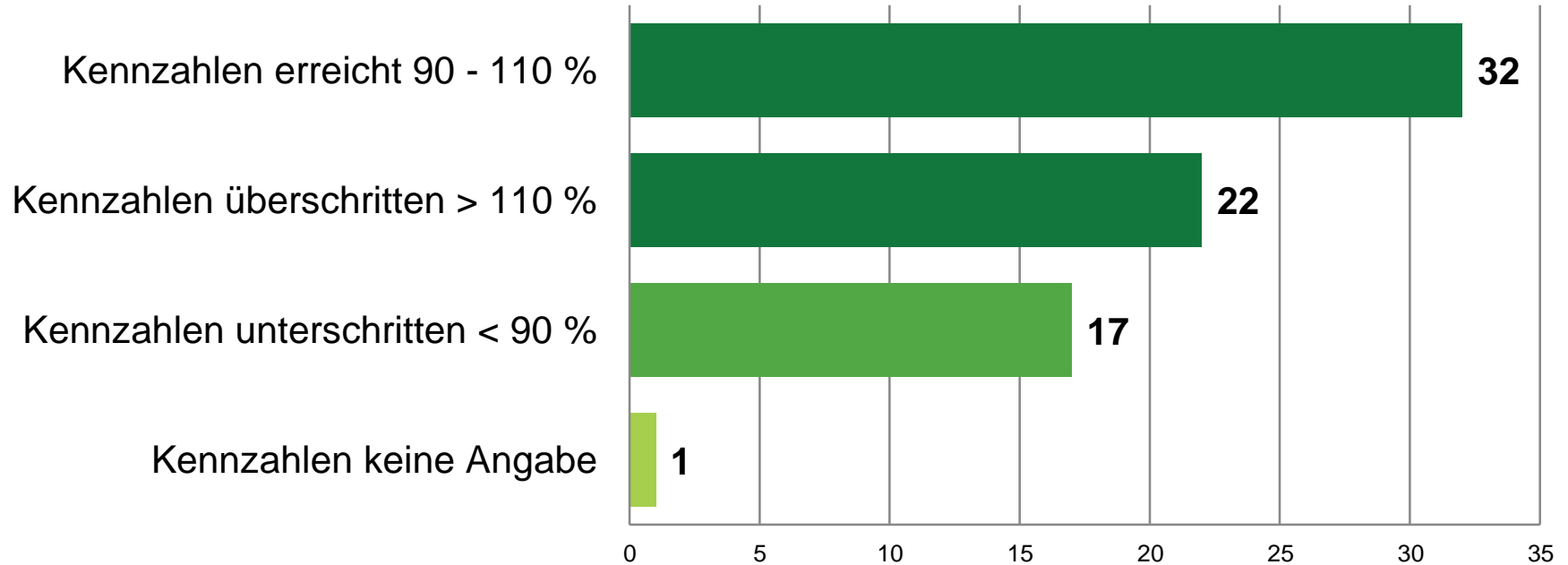


1

Ziele und Kennzahlen

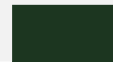


Ziele und Kennzahlen



2

Begriffserläuterung / Beispiel



Begriffserläuterung / Beispiel

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

Begriffserläuterung / Beispiel

Was ist ein fortgeschriebener Ansatz?

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

Beispiel: Tiefbau - Wasser- und Energiestadt (Maßnahme: 65060208)

= Planansatz 2025	1.339.000,00 €
+ Ermächtigungsübertragung aus 2024	321.076,22 €
+/- Sollübertrag	912.566,78 €
+/- ÜPL/APL	0,00 €

= **fortgeschriebener Ansatz** **2.572.643,00 €**

3

Finanzrechnung

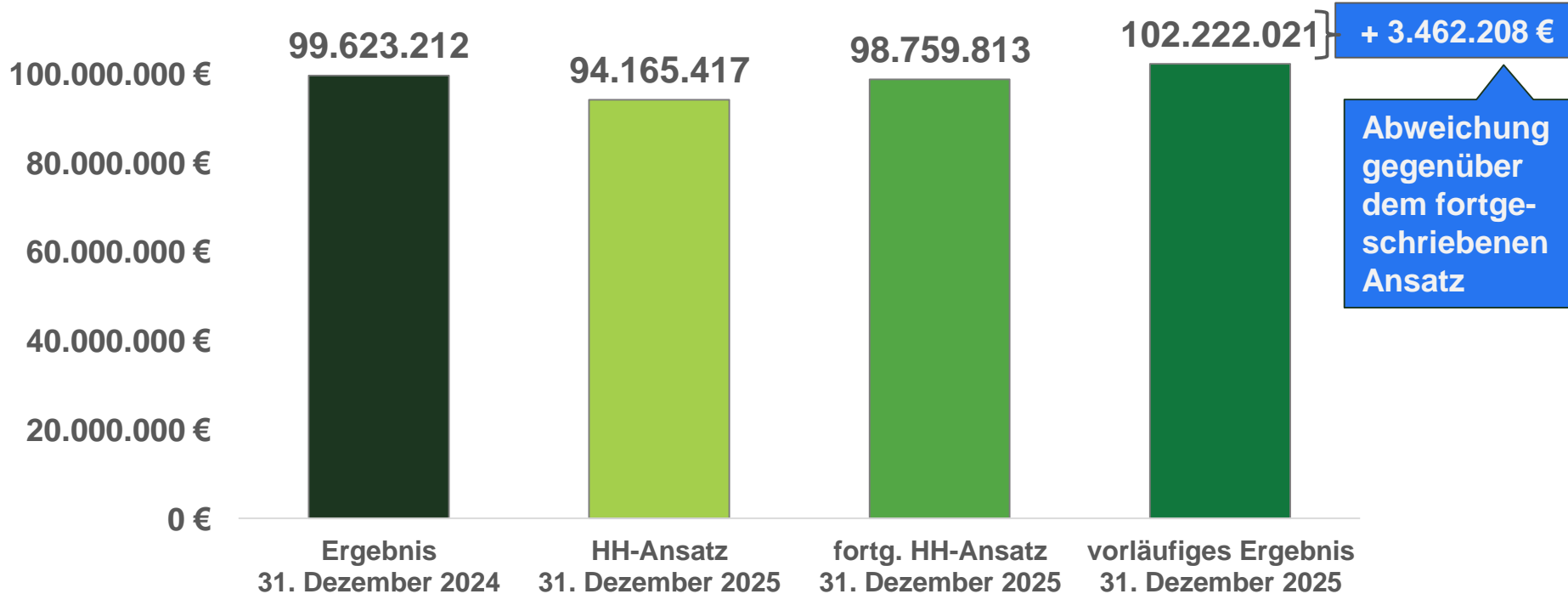
Laufende Verwaltungstätigkeit



Finanzrechnung

Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit



Finanzrechnung

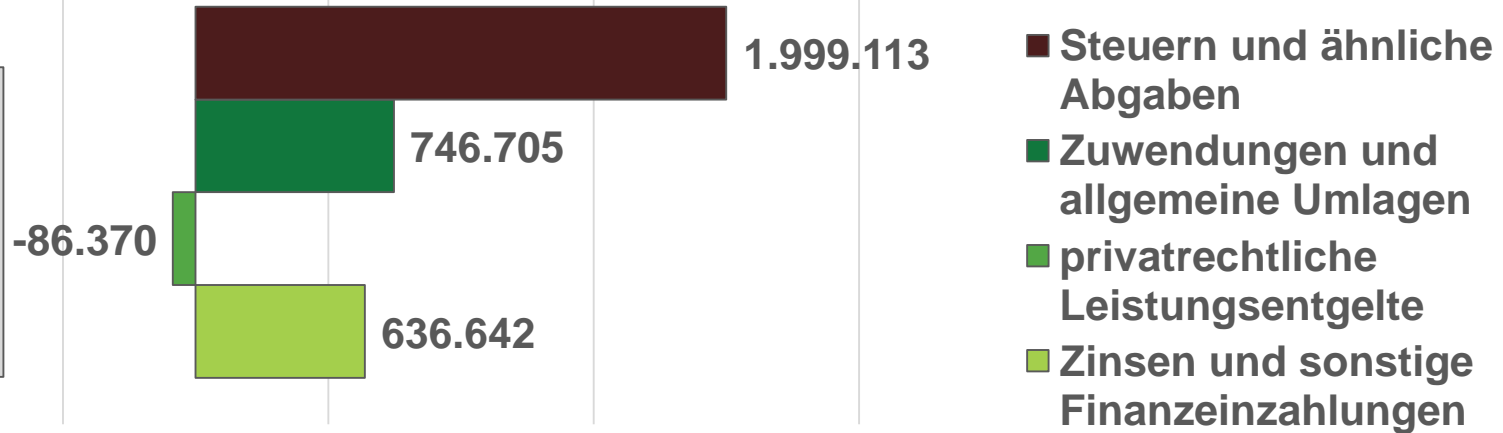
Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen

-1.500.000 € -500.000 € 500.000 € 1.500.000 € 2.500.000 €

Nicht dargestellt sind die übrigen Einzahlungsarten, da nur geringe Abweichungen bestanden.

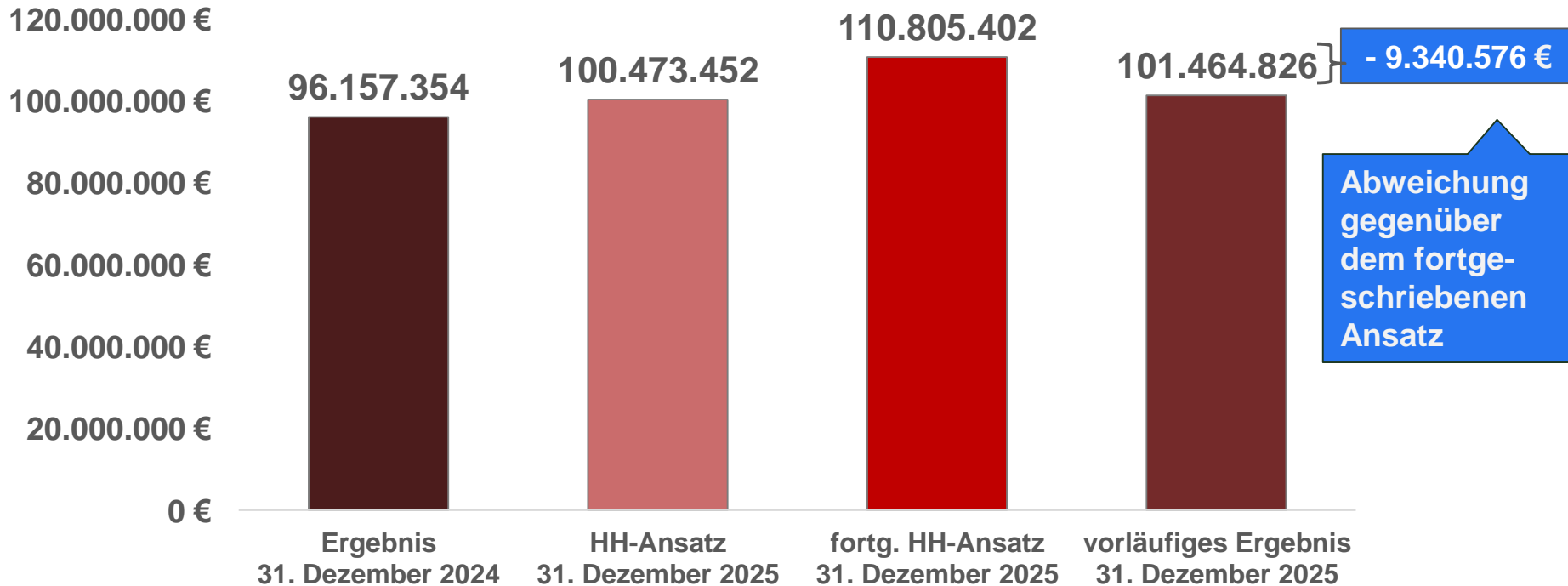


Überschreitung des fortg. Ansatz per 31. Dezember 2025 in Höhe von 3.462.208 € (+ 4%)

Finanzrechnung

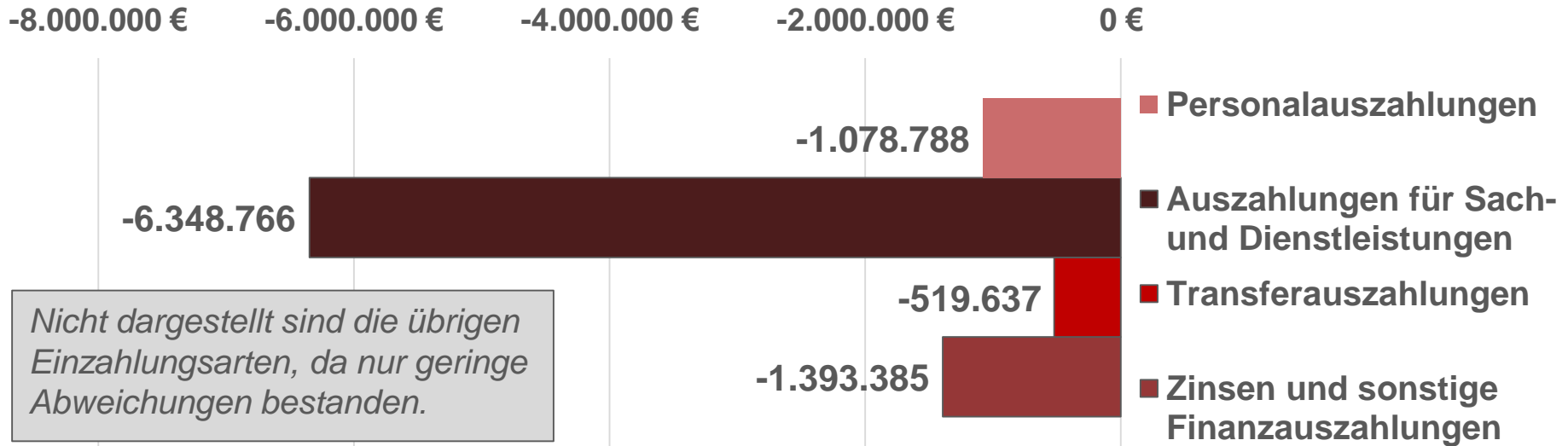
Laufende Verwaltungstätigkeit

Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit



Finanzrechnung

Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit Ausgewählte Abweichungen



Unterschreitung des fortg. Ansatz per 31. Dezember 2025 in Höhe von -9.340.576 € (- 8%)

3

Finanzrechnung

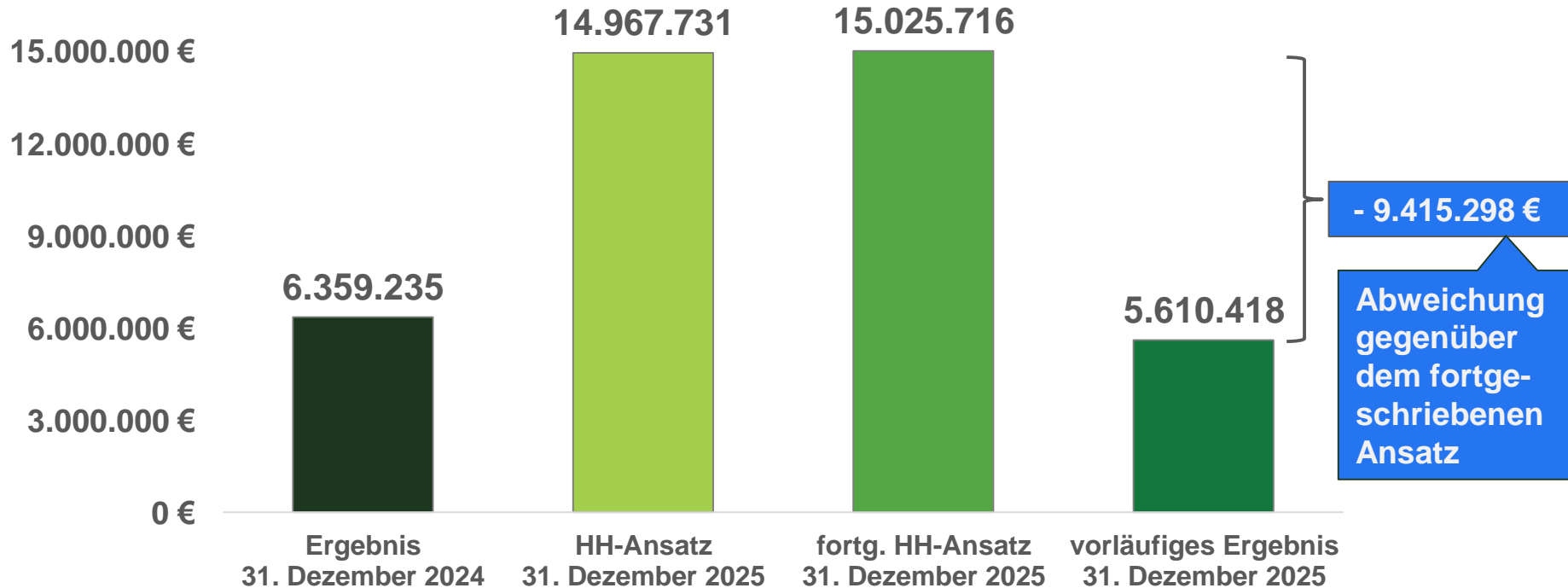
Investitionstätigkeit



Finanzrechnung

Investitionstätigkeit

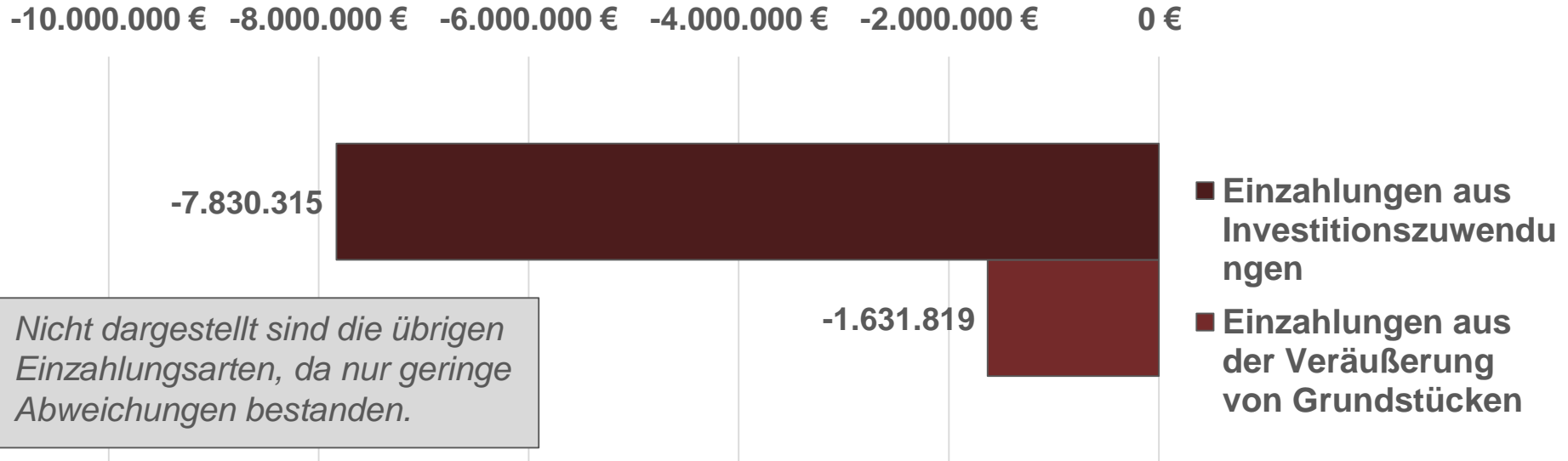
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit



Finanzrechnung

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen

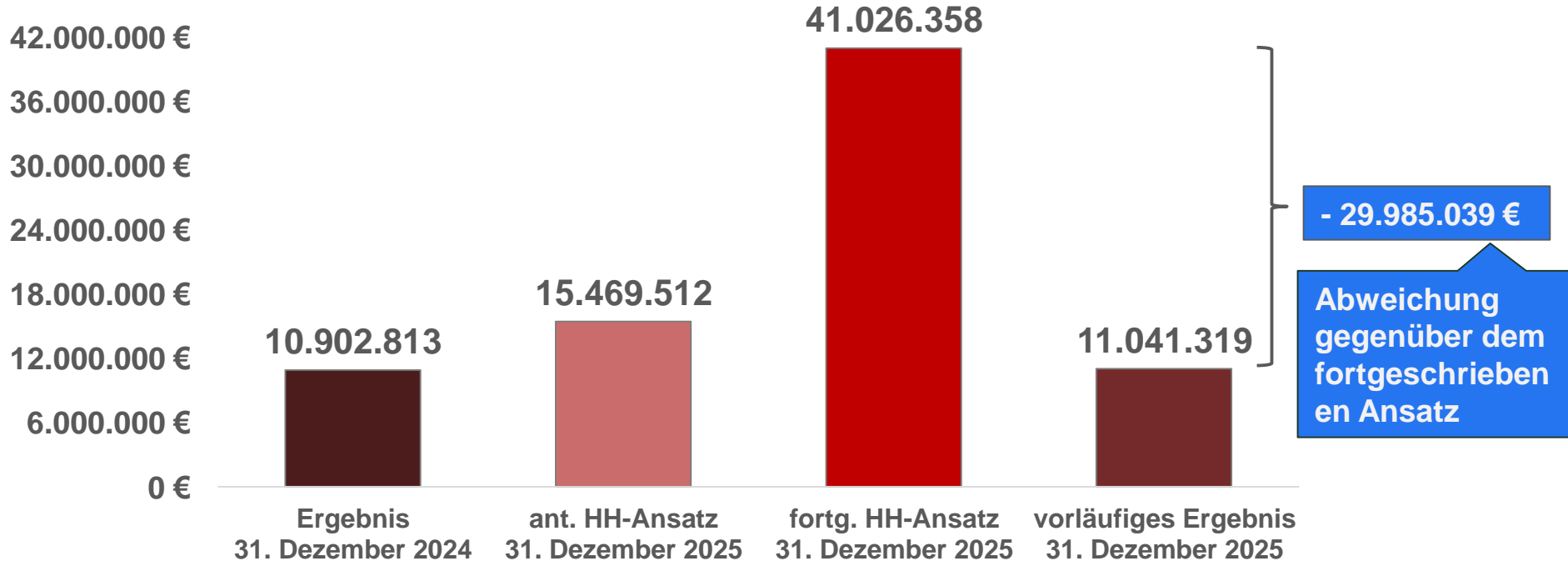


Unterschreitung des fortg. Ansatz per 31. Dezember 2025 in Höhe von – 9.415.297 € (- 63%)

Finanzrechnung

Investitionstätigkeit

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit



Finanzrechnung

Investitionstätigkeit

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen

-30.000.000 € -23.000.000 € -16.000.000 € -9.000.000 € -2.000.000 €

-27.257.409

*Nicht dargestellt sind die übrigen
Einzahlungsarten, da nur geringe
Abweichungen bestanden.*

-796.199

-1.854.043

■ Auszahlungen für
Baumaßnahmen

■ Auszahlungen für den
Erwerb von
Grundstücken

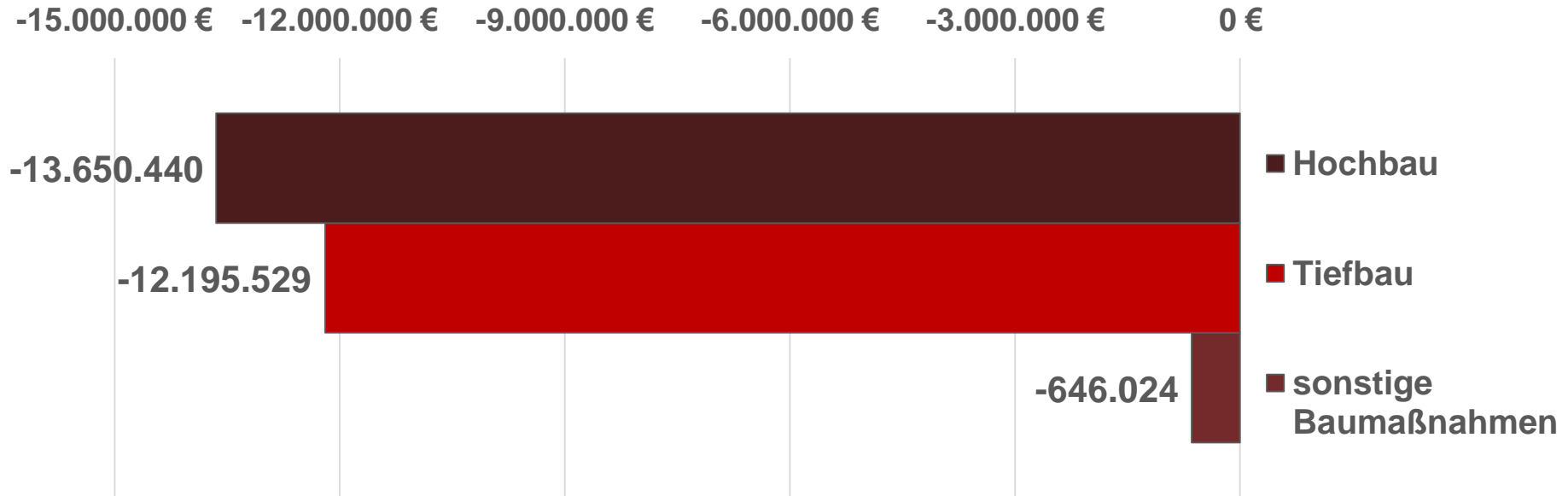
■ Auszahlungen für den
Erwerb von übrigem
Sachanlagevermögen

Unterschreitung des fortg. Ansatz per 31. Dezember 2025 in Höhe von - 29.985.039 € (-73%)

Finanzrechnung

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Ausgewählte Abweichungen



3

Finanzrechnung



Finanzrechnung

Finanzplanposition	Ergebnis 31. Dezember 2024	HH-Ansatz 2025	fortg. HH- Ansatz 2025	vorläufiges Ergebnis 31. Dezember 2025	Abweichungen zum fortg. HH- Ansatz	in%
+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	99.623.212	94.165.417	98.759.813	102.222.021	3.462.208	4%
- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	96.157.354	100.473.452	110.805.402	101.464.826	-9.340.576	-8%
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.465.859	-6.308.035	-12.045.589	757.194	12.802.784	106%
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.359.235	14.967.731	15.025.716	5.610.418	-9.415.297	-63%
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.902.813	15.469.512	41.026.358	11.041.319	-29.985.039	-73%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.543.578	-501.781	-26.000.643	-5.430.901	20.569.742	79%
Σ Gesamtsaldo Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-1.077.720	-6.809.816	-38.046.232	-4.673.706	33.372.526	88%

Der Finanzmittelfehlbetrag per 31.12.2025 beträgt 4.673.706 €

4

Fazit



Fazit

- Zielsetzung gesetzter **Kennzahlen** zu 75% **erreicht** ✓
- **größte Abweichung bei Auszahlungen** für Baumaßnahmen (-27.3 Mio. €):
 - aufgrund des hohen Investitionsstaus aus den Vorjahren und personalbedingt konnten einige Maßnahmen nicht realisiert oder abgeschlossen werden
 - maßnahmenbezogene Mittel wurden per Ermächtigung in das Haushaltsjahr 2025 übertragen
- **Liquidität** ist im **Haushaltsjahr 2025** gegeben ✓

Vielen Dank!



Stadt Eberswalde

Kämmerei 20.1 SG Haushalt

Breite Straße 41-44
16225 Eberswalde

Tel: 03334/64-200

E-Mail: kaemmerei@eberswalde.de