



Halbjahresbericht zum 30. Juni 2026

Fachausschuss 1 - AWF

am 08. September 2026

TOP 10.1

Agenda

1

Ziele und Kennzahlen

2

**Begriffserläuterung /
Beispiel**

3

Finanzrechnung

4

Fazit

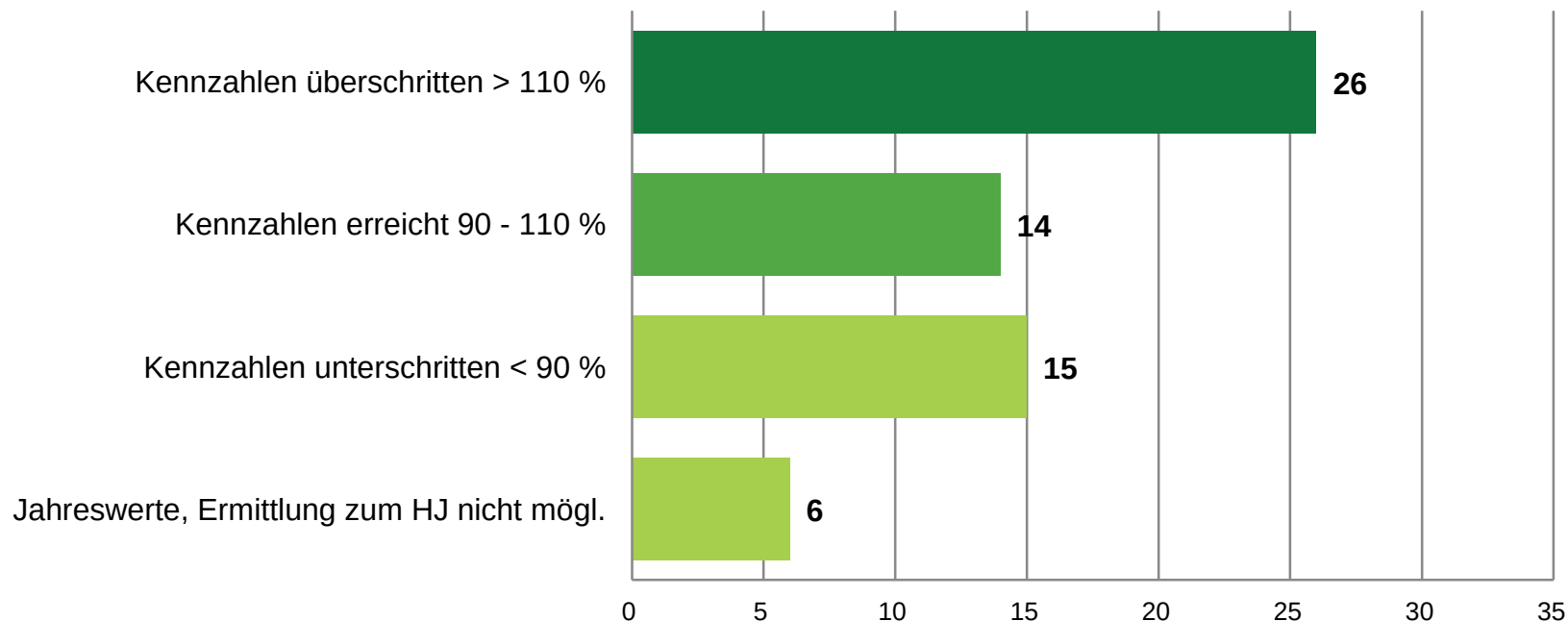


1

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

Begriffserläuterung/Beispiel

Was ist ein fortgeschriebener Ansatz?

=	Planansatz aus der Haushaltssatzung vom 11. Dezember 2025
+	Ermächtigungsübertragungen (EÜ) aus dem Vorjahr
+/-	Sollübertragungen (SÜ)
+/-	überplanmäßige/außerplanmäßige Mittel (ÜPL/APL)
=	fortgeschriebener Ansatz

Beispiel: Tiefbau - Brückenbau Erich-Steinfurth-Straße (Maßnahmenr.: 65060185)

=	Planansatz 2025	750.000,00 €
+	Ermächtigungsübertragung aus 2025	739.800,80 €
+/-	Sollübertrag	385.924,58 €
+/-	ÜPL/APL	0,00 €
=	fortgeschriebener Ansatz	1.875.725,38 €

3

Finanzrechnung

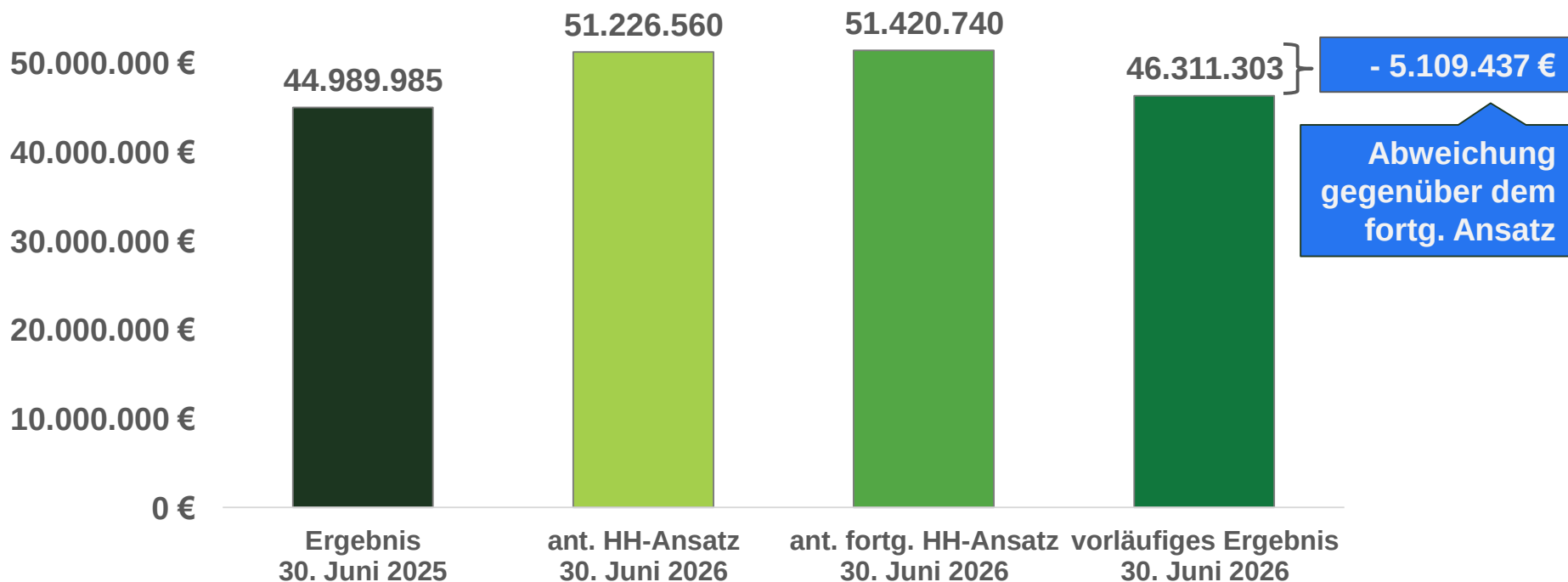
Laufende Verwaltungstätigkeit



Finanzrechnung

Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

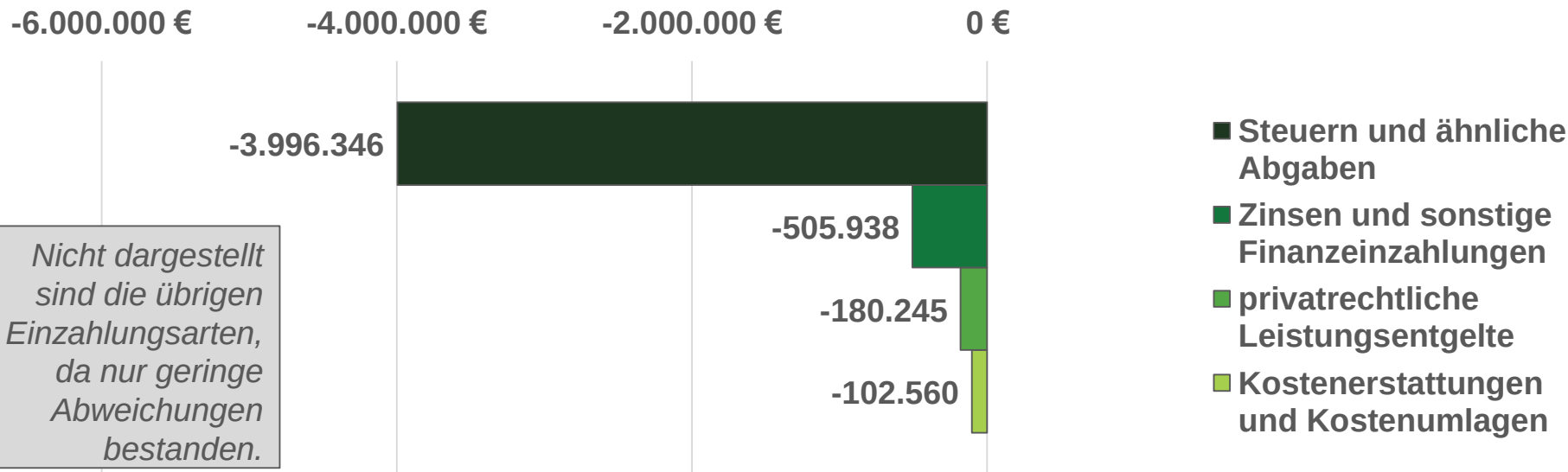


Finanzrechnung

Laufende Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen

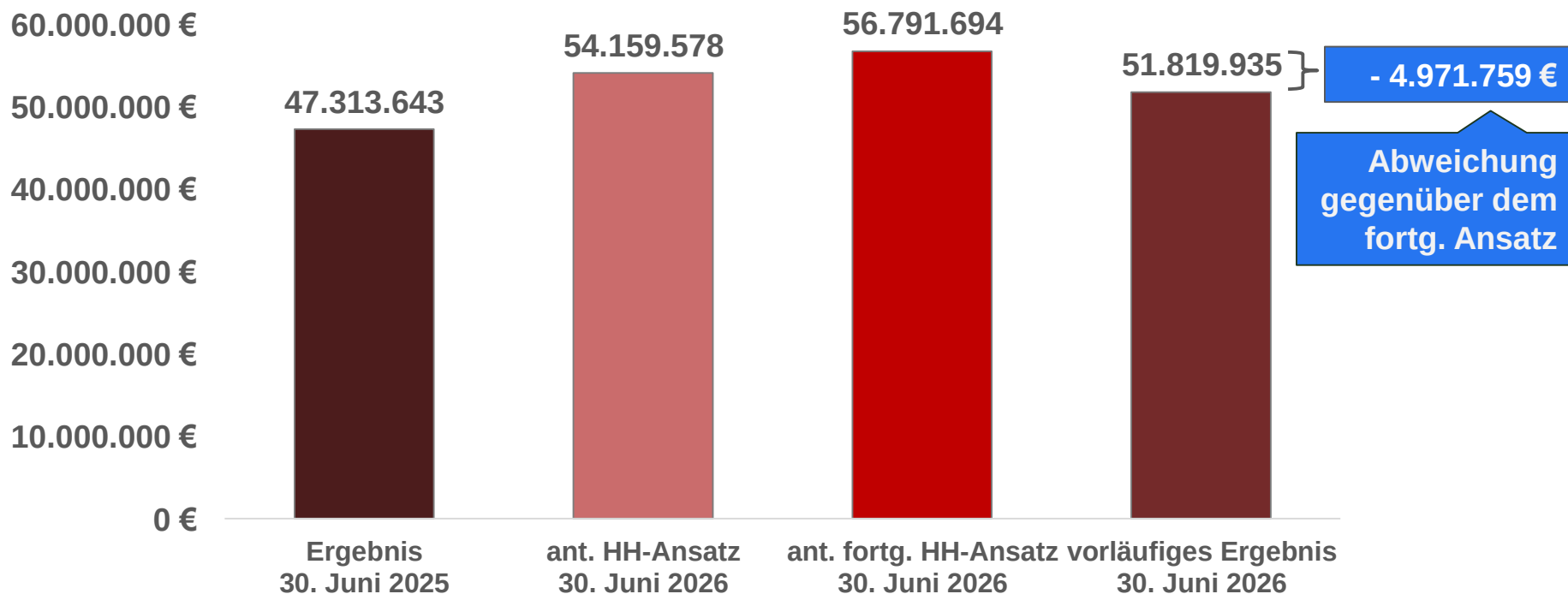


Unterschreitung des ant. fortg. Ansatz per 30. Juni 2026 in Höhe von 5.109.437 € (- 10%)

Finanzrechnung

Laufende Verwaltungstätigkeit

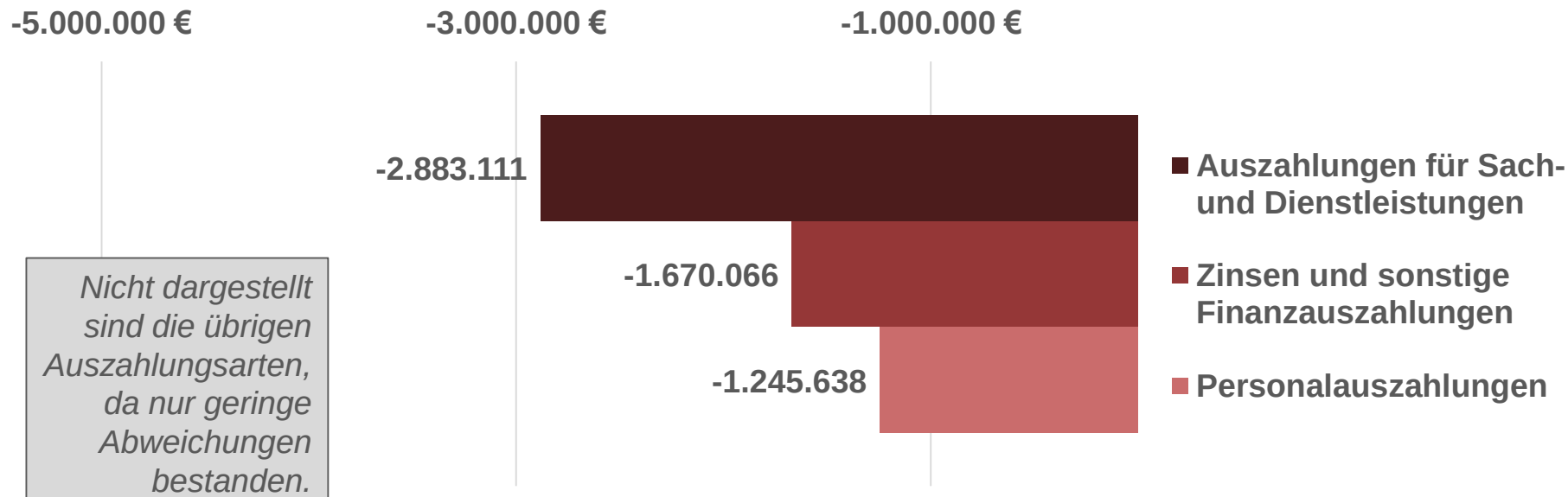
Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit



Finanzrechnung

Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen



Unterschreitung des fortg. Ansatz per 30. Juni 2026 in Höhe von -4.971.759 € (- 9%)

3

Finanzrechnung

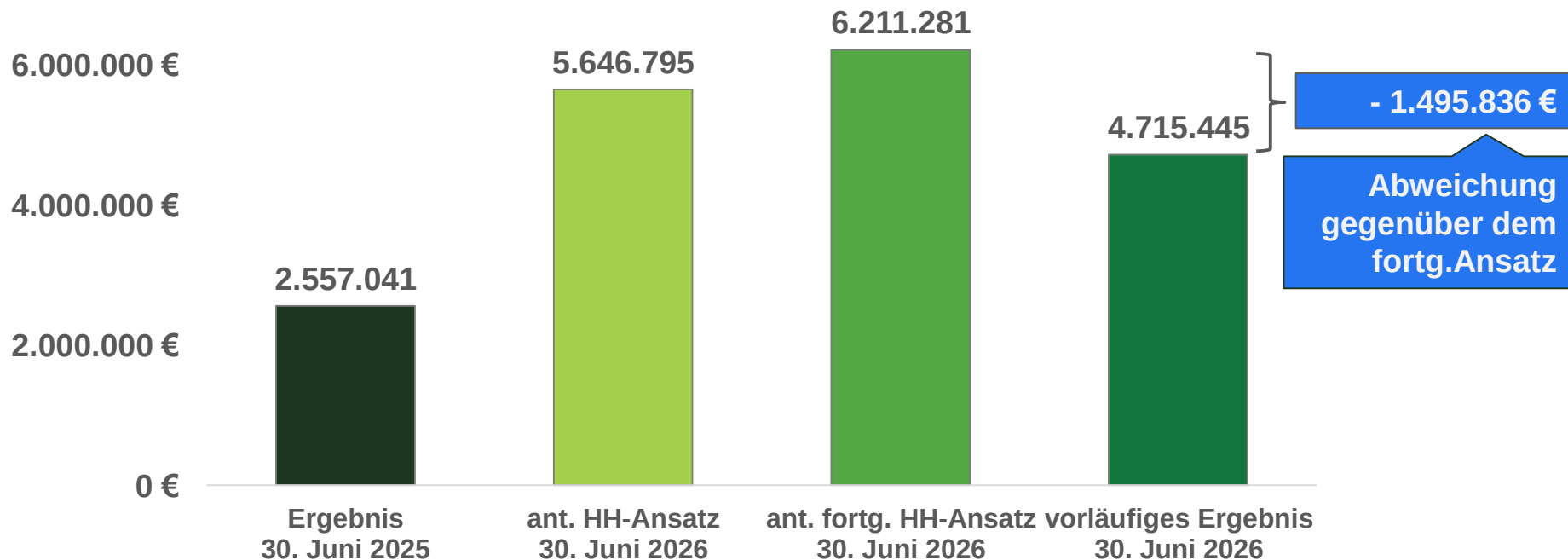
Investitionstätigkeit



Finanzrechnung

Investitionstätigkeit

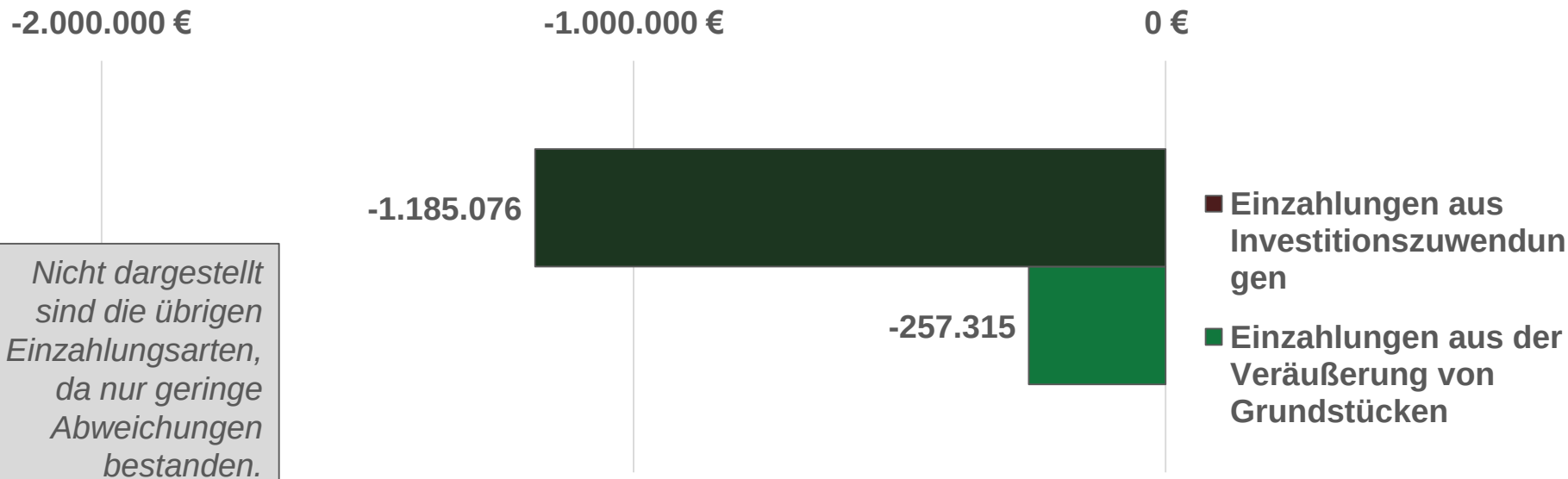
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit



Finanzrechnung

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen

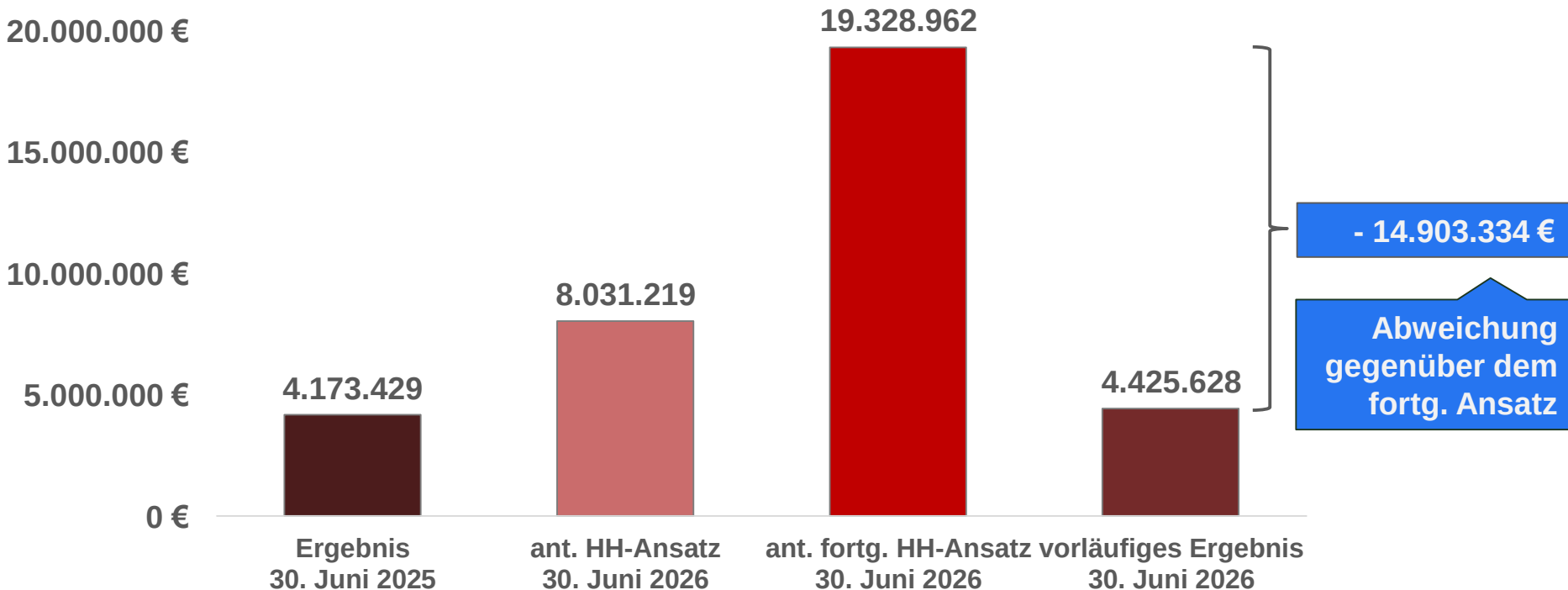


Unterschreitung des fortg. Ansatz per 30. Juni 2026 in Höhe von – 1.495.836 € (- 24%)

Finanzrechnung

Investitionstätigkeit

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

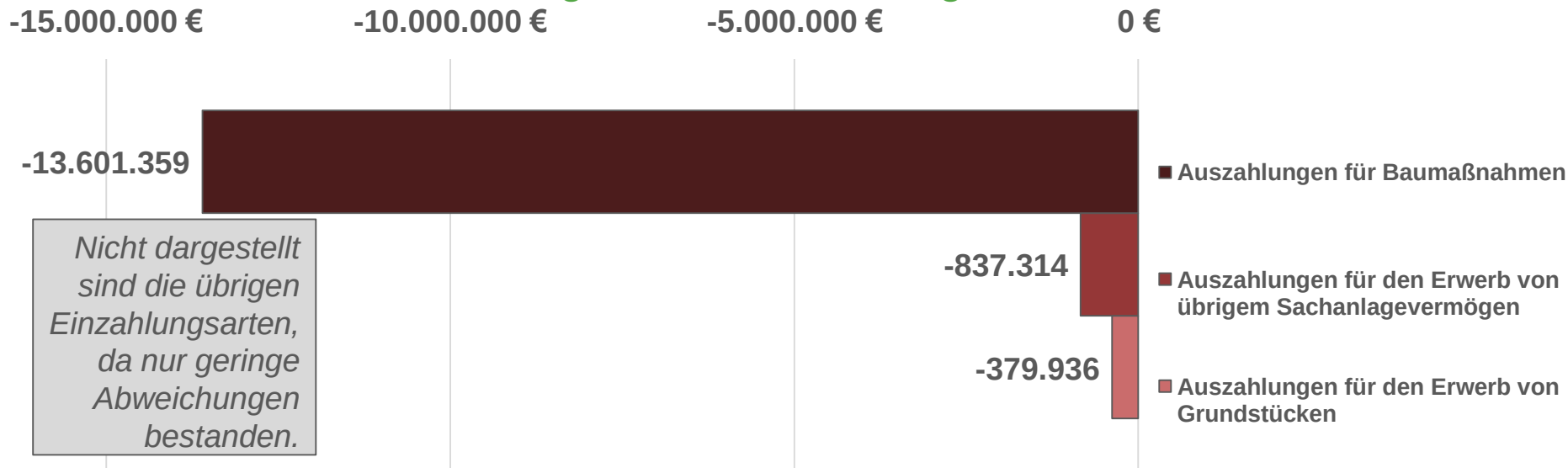


Finanzrechnung

Investitionstätigkeit

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Ausgewählte Abweichungen

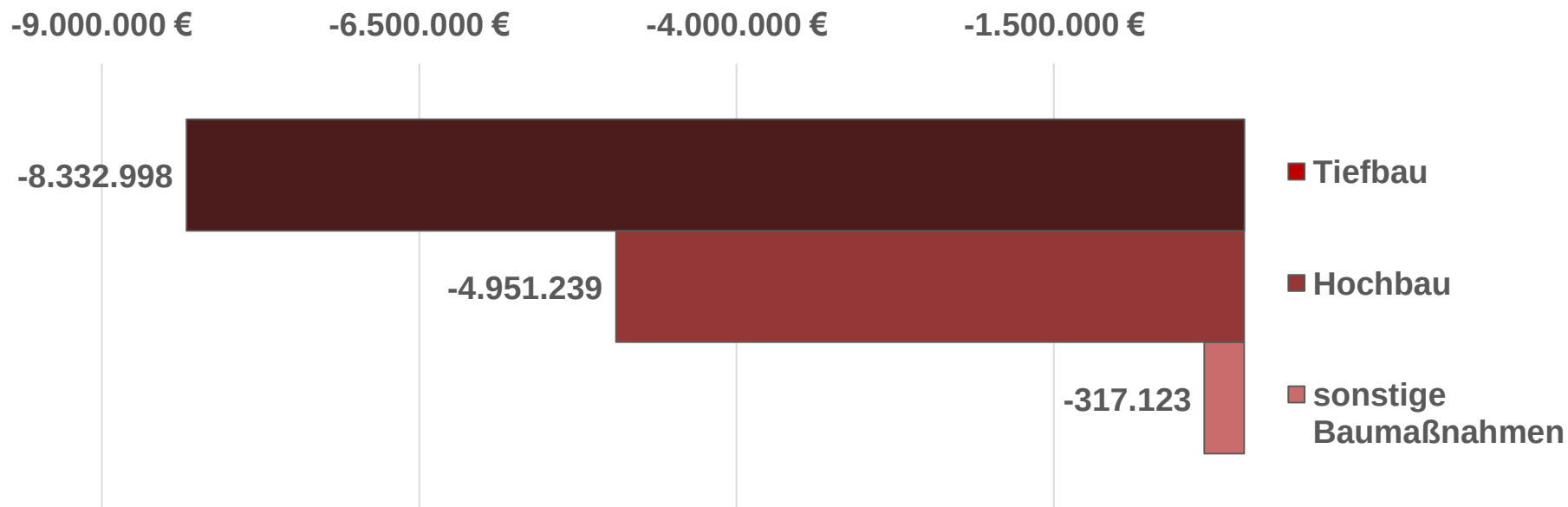


Unterschreitung des fortg. Ansatz per 30. Juni 2026 in Höhe von -14.903.334 € (- 77%)

Finanzrechnung

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Ausgewählte Abweichungen



3

Finanzrechnung



Finanzrechnung

Finanzplanposition	Ergebnis 30. Juni 2025	HH-Ansatz 2026	fortg. HH- Ansatz 2026	fortg. HH- Ansatz 30. Juni 2026	vorläufiges Ergebnis 30. Juni 2026	Abweichungen zum fortg. HH-Ansatz 30. Juni 2026	in%	Prognose zum 31.12.2026
+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	44.989.985	102.453.120	102.841.481	51.420.740	46.311.303	-5.109.437	-10%	102.652.094
- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	47.313.643	108.319.155	113.583.389	56.791.694	51.819.935	-4.971.759	-9%	108.418.719
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.323.658	-5.866.035	-10.741.908	-5.370.954	-5.508.632	-137.678	-3%	-5.766.625
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.557.041	11.293.589	12.422.562	6.211.281	4.715.445	-1.495.836	-24%	9.308.374
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.173.429	16.062.437	38.657.924	19.328.962	4.425.628	-14.903.334	-77%	12.221.540
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.616.388	-4.768.848	-26.235.362	-13.117.681	289.817	13.407.498	102%	-2.913.167
Gesamtsaldo								
Σ Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-3.940.047	-10.634.883	-36.977.270	18.488.635	-5.218.816	13.269.820	72%	-8.679.792

Der Finanzmittelfehlbetrag per 30. Juni 2026 beträgt 5.218.816 €

4

Fazit



Fazit

- Zielsetzung gesetzter **Kennzahlen** zu 66% **erreicht**
- **größte Abweichung bei Auszahlungen** für Baumaßnahmen (-13.6 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 2026 übertragen
- **Liquidität** ist im **Haushaltsjahr 2026** voraussichtlich 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