

# Protokollauszug

## aus der

### 39. öffentliche Sitzung des Ausschusses für Finanzen vom 20.12.2023

---

öffentlich

#### **Top 4 Information zur Haushaltslage der Landeshauptstadt Potsdam**

Herr Schmidt, Fachbereichsleiter Rechnungswesen und Steuern, informiert anhand der beige-fügten Präsentation zum „Ergebnishaushalt: Allgemeine Zuweisungen im Jahr 2023“ und „Ergebnishaushalt: Steueraufkommen 2023“.

Herr Jetschmanegg, Dezernent Zentrale Verwaltung, informiert anhand der beige-fügten Präsentation zum Thema „Personalaufwandsprognose zum 31.12.2023 per 30.11.2023“.

Frau Ziesmer, kommissarische Geschäftsstellenleitung Controlling, informiert anhand der beige-fügten Präsentation zu den „Folgen des Urteils des Bundesverfassungsgerichts zum Nachtrags-haushalt 2023 sowie zur transparenten Darstellung des Haushalts ab Januar 2024 online.“

Herr Heuer, Vorsitzender der Stadtverordnetenversammlung, nimmt Bezug auf die Ausführungen von Herrn Jetschmanegg und legt seine Erwartungen wie z. B. die Abstimmung „Personalaufwandsprognose / Stellenplan / Haushalt“ dar.

Herr Dr. Scharfenberg, Fraktionsvorsitzender Fraktion DIE LINKE, erkundigt sich über die Stellenplanung von ursprünglich 200 bis 300 Stellen, wovon 100 Stellen gesperrt sind und bittet um Information, wie mit der ursprünglichen Planung umgegangen worden wäre, wenn die 100 Stellen nicht gesperrt wären.

Herr Jetschmanegg verweist auf die Festlegungen in der Kommunalen Haushalts- und Kassen-verordnung (KomHKV) und führt aus, dass er die vorgenannten Fragen, welche bereits im Haupt-ausschuss gestellt wurden, noch klären werde und zu einem späteren Zeitpunkt beantworten wird.

Zu den Ausführungen von Herrn Schmidt werden insbesondere Fragen zum Thema „Gewerbe-steuer / Rückstellungen“ gestellt. Herr Schmidt erläutert den Prozess.

Als Ergebnis der Ausführungen, wird die Verwaltung gebeten, künftig unter Tagesordnungspunkt 4, eine transparentere Form der Darstellung der Haushaltslage zu gewährleisten. Dafür soll zu-sätzlich zu folgenden Themen berichtet werden:

- Entwicklung der Aufwendungen und Erträge
- Stand Umsetzung Investitionen
- Stand Personalentwicklung / -kosten
- Übersicht Ermächtigungen.



# Ausschuss für Finanzen

## TOP 4 – Informationen zur Haushaltslage der Landeshauptstadt Potsdam

*20. Dezember 2023*



# TOP 4 – Informationen zur Haushaltslage der Landeshauptstadt Potsdam

# Ergebnishaushalt: Allgemeine Zuweisungen im Jahr 2023 (in EUR)



Landeshauptstadt  
Potsdam

Zuweisungen von Bund und Land	Ist 2022	Plan 2023	Ergebnis zum 30.11.2023	Prognose zum 31.12.2023	Differenz Prognose-Plan
Schlüsselzuweisungen vom Land	159.118.848	188.994.000	188.993.416	188.993.416	-584
Familienleistungsausgleich	9.659.439	12.002.000	11.791.024	11.791.024	-210.976
Zuweisung als Ausgleich übertragener Aufgaben	12.767.025	13.200.300	13.199.510	13.199.510	-790
Schullastenausgleich	8.100.222	8.356.600	8.356.671	8.356.671	71
Leistungen 4. Gesetz für mod. Dienstleistungen	4.925.243	5.266.000	5.308.144	5.308.144	42.144
Leistungen Sonderbedarf § 15 FAG	9.517.560	7.211.300	6.576.900	7.211.300	0
Jugendhilfelausgleich	1.249.600	1.350.000	1.267.470	1.267.470	-82.530
Sonstige Zuweisungen (Bundesbeteiligung Mehraufwand Geflüchtete)	3.615.000	2.100.000	2.085.000	2.085.000	-15.000
<b>Summe (EUR)</b>	<b>208.952.937</b>	<b>238.480.200</b>	<b>237.578.135</b>	<b>238.212.535</b>	<b>-267.665</b>

keine Veränderung gegenüber der Prognose zum Ausschuss für Finanzen am 18.10.2023

# Ergebnishaushalt: Steueraufkommen 2023 (in EUR)



Monatsvergleich der wichtigsten Erträge u. Aufwendungen	IST 2022	Plan 2023	Ergebnis zum 30.11.2023	Differenz Ergebnis-Plan	Prognose zum 31.12.2023	Differenz Prognose-Plan
Grundsteuer	23.187.863	24.397.000	23.559.164	-837.836	24.397.000	0
Gewerbesteuer (brutto)	93.282.833*	119.000.000	122.931.165	3.931.165	122.931.165	3.931.165
Gewerbesteuerumlage*	-7.237.175	-8.820.000	-9.456.243	-636.243	-9.456.243	-636.243
Gewerbesteuer (netto)	86.045.658	110.180.000	113.474.922	3.294.921	113.474.922	3.294.922
Einkommensteuer**	89.644.399	97.000.000	92.697.955	-4.302.045	92.697.955	-4.302.045
Umsatzsteuer**	18.103.611	18.700.000	18.114.882	-585.118	18.114.882	-585.118
sonstige Steuern	4.099.613	4.520.000	4.242.119	-277.881	4.520.000	0
Erstattungszinsen	-89.293	-965.000	-112.639	852.361	-965.000	0
Nachzahlungszinsen	-340.040	1.500.000	236.397	-1.263.603	500.000	-1.000.000
Spielbankabgabe	333.882	340.000	333.380	-6.620	340.000	0
Verspätungszuschläge	57.490	5.000	79.850	74.850	79.850	74.850
<b>Summe (EUR)</b>	<b>221.043.182</b>	<b>255.677.000</b>	<b>252.626.030</b>	<b>-3.050.971</b>	<b>253.159.609</b>	<b>-2.517.391</b>

\* Rechnerische Ermittlung mit Stand 30.11.2023

\*\* Berücksichtigung Mitteilungen zu den Gemeindeanteilen für das 3. u. 4. Quartal 2023, ESt noch nicht in Ergebnisrechnung enthalten

# Personalaufwandsprognose zum 31.12.2023 per 30.11.2023 durch GB 5 / FB 53

---



**Vom GB 5 / FB 53 wurde per 30.11.2023 eine Überschreitung der veranschlagten Personalaufwendungen zum 31.12.2023 in Höhe von rund 4,2 Mio. EUR prognostiziert.**

**Gründe der prognostizierten Überschreitung sind insb.:**

- die insgesamt positive Entwicklung der Stellenbesetzungsquote seit Januar 2023
- Sondersachverhalte wie bspw. Verlängerung Dokumentationsassistenten im GB 3, Neubewertungen etc.

# Folgen des BVerfG-Urteils zum Nachtragshaushalt 2023

---



- **Bundesnachtragshaushalt 2023**  
(Herstellung eines verfassungskonformen Haushalts)  
+ beschlossen
  
- **Auswirkungen der Haushaltssperren (ab 2024)**
  - + Vorläufige Haushaltsführung 2024 auf Bundesebene
  - + Bestehende Förderbescheide sind von einem Annahme- und Bewilligungsstopp nicht betroffen
  - + Stopp einzelner KfW-Programme (Antrags- und Bewilligungsstopp)
    - Insbesondere sind folgende kommunalrelevanten Programme gestoppt worden:
      - Bundesförderung für effiziente Wärmenetze (BEW)
      - Förderprogramm Serielle Sanierung

# Folgen des BVerfG-Urteils zum Nachtragshaushalt 2023 (2)

---



## ■ Bundeshaushalt 2024

- + am 13. Dezember 2023 haben sich die Regierungsfractionen auf Eckdaten zur Herstellung eines verfassungskonformen Haushalts 2024 verständigt
- + Schuldenbremse soll eingehalten werden
- + Im Kernhaushalt sollen 17 Mrd. EUR eingespart werden
  - Abschaffung klimaschädlicher Subventionen (z.B. Agrardiesel, Luftverkehrsabgabe, KfZ-Steuer Forst- und Landwirtschaft)
  - durch Einsparungen in einzelnen Ressorts (z.B. verbesserte Vermittlung Geflüchteter in Arbeit und Treffsicherheit bei Sozialleistungen)
  - Verringerung von Bundeszuschüssen
  - Steuererhöhungen seien nicht geplant
- + Ziel: Beschlussfassung des Bundeshaushalts Ende Januar 2024

# Folgen des BVerfG-Urteils zum Nachtragshaushalt 2023 (3)



Landeshauptstadt  
Potsdam

- Bundeshaushalt 2024 – Was bedeutet das für Kommunen?
  - + Um die Auswirkungen auf die kommunale Ebene realistisch darstellen und bewerten zu können, sind weitere Konkretisierungen der bislang nur in groben Zügen bekannten Maßnahmen erforderlich!

„Die **gute Nachricht** ist, dass die Koalitionspartner sich im Grundsatz **geeinigt** haben und sich die Diskussionen nicht noch bis ins kommende Jahr ziehen. Unterm Strich ist die Einigung für die Städte aber kein Grund zum Jubeln.

Aus dem **Klima- und Transformationsfonds** wird es **definitiv weniger Geld** geben und auch in den Bereichen Bauen und Verkehr sind Kürzungen angekündigt. Bei **klimaschädlichen Subventionen** zu kürzen, ist schon mal ein **guter Ansatz**. Es ist aber kaum zu verstehen, dass es offenbar auch bei wichtigen Transformations- und Infrastrukturprojekten Einschnitte geben wird.

**Jetzt kommt es auf die Details an: Wichtig ist, dass es möglichst keine Kürzungen bei Fördermitteln gibt, mit denen die Städte für wichtige Transformationsaufgaben bereits geplant haben.“**

*Helmut Dedy  
Hauptgeschäftsführer des  
Deutschen Städtetags*

# Ankündigung transparenter Haushalt ab Januar 2024 online

---



Landeshauptstadt  
Potsdam

- interaktiver Haushaltsplan für die Präsentation im Internet
  - + Ziel: mehr Bürgernähe und Transparenz
  
- Das heißt:
  - + Frei für alle ohne Voraussetzungen zugänglich
  - + Sofortzugriff auf die Haushaltsplandaten und Jahresabschlusszahlen der LHP
  - + Produkt- und Organisationsstruktur sind dargestellt
  - + Haushaltskennzahlen werden dargestellt
  - + Ergebnisse werden in Tabellen und Diagrammen dargestellt

# Ankündigung transparenter Haushalt ab Januar 2024 online



Landeshauptstadt  
Potsdam

Interaktive Auswertung

Hierarchie-Struktur

- 1107 - Potsdam
- Produktthaushalt
- Organisationsstruktur 2023
- 2023

Anzeigen

Zeige öffentliche Version

**Gesamthaushalt**

- 1 - Geschäftsbereich 1 - Finanzen, Investition und Controlling
- 2 - Geschäftsbereich 2 - Bildung, Kultur, Jugend und Sport
- 3 - Geschäftsbereich 3 - Ordnung, Sicherheit, Soziales und Gesundheit
- 4 - Geschäftsbereich 4 - Stadtentwicklung, Bauen, Wirtschaft und Umwelt
- 5 - Geschäftsbereich 5 - Zentrale Verwaltung
- 8 - Allgemeine Finanzmittel
- 9 - Oberbürgermeister

Suchen

Finanzdaten-Version: „Produktthaushalt 2023 (14-12-2023)“, erstellt am 14.12.23, 17:22

**GH - Gesamthaushalt**  
(Gesamthaushalt) [Anlage hochladen](#)

**Begrüßung**

Willkommen im interaktiven Haushalt der Landeshauptstadt Potsdam!

**Ergebnisplan**

	vorl. Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	874.255.858	849.949.000	958.464.300	993.628.400	1.004.221.100	1.033.458.500	1.061.167.500
<u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	842.440.645	869.642.600	976.442.100	1.038.746.700	1.071.052.200	1.063.446.500	1.076.066.600
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	31.815.212	-19.693.600	-17.977.800	-45.118.300	-66.831.100	-29.988.000	-14.899.100
<u>Finanzerträge</u>	1.573.153	8.578.200	9.458.200	3.858.200	4.458.200	4.865.500	4.867.100
<u>Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</u>	1.660.100	3.363.300	2.751.000	2.852.600	2.780.300	2.790.200	2.698.600
<b>Finanzergebnis</b>	-86.947	5.214.900	6.707.200	1.005.600	1.677.900	2.075.300	2.168.500
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	31.728.265	-14.478.700	-11.270.600	-44.112.700	-65.153.200	-27.912.700	-12.730.600
<u>Außerordentliche Erträge</u>	8.004.795	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

# Ankündigung transparenter Haushalt ab Januar 2024 online



Landeshauptstadt  
Potsdam

