



Protokollauszug

aus der
42. öffentliche / nichtöffentliche Sitzung des Ausschusses für Finanzen
vom 17.04.2024

öffentlich

Top 5.1 **Vorläufige Ergebnisse der sondierenden Haushaltsbetrachtung 2025 (dezentrale Ergebnisse der Geschäftsbereiche) – einschließlich der vorläufigen Ist-Daten der Jahre 2022 und 2023 - Darstellung über IKVS 24/SVV/0462**
zur Kenntnis genommen

Herr Exner stellt anhand der beigefügten Präsentation die vorläufigen Ergebnisse der sondierenden Haushaltsbetrachtung 2025 (dezentrale Ergebnisse der Geschäftsbereiche) einschließlich der vorläufigen Ist Daten 2022/2023 vor.

Frau Ziesmer präsentiert im Anschluss am praktischen Beispiel die über IKVS möglichen Informationen / Darstellungen – Vorstellung IKVS.

Die vorliegende Mitteilungsvorlage wird **zur Kenntnis genommen**.



Vorstellung der Vorläufigen Ergebnisse der sondierenden Haushaltsbetrachtung 2025 (dezentrale Ergebnisse der Geschäftsbereiche)

- einschließlich der vorläufigen Ist Daten 2022/2023 -

Trendumkehr bei den anstehenden Jahresergebnissen



1) voraussichtliches Jahresergebnis 2022 und Hochrechnung 2023

in Mio. EUR	Plan 2022	vorl. Ergebnis 2022*	Plan 2023	erste Hochrechnung 2023*
Gesamtüberschuss/ Gesamtfehlbetrag	-14,5	-17,2	- 11,3	- 4,5

2) Jahresergebnisse in der Zeitreihe

in Mio. EUR	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	vorl. Ergebnis 2022*	erste Hochrechnung 2023*
Gesamtüberschuss/ Gesamtfehlbetrag	+88,4	+36,1	-17,2	- 4,5

*Die voraussichtlichen Ergebnisse für die Jahre 2022 und 2023 (erste Hochrechnung) sind vorläufig. Dargestellt wird der aktuelle Buchungsstand vom 02.04.2024, ergänzt um noch ausstehende voraussichtliche Jahresabschlussbuchungen.

Vorläufiges / prognostiziertes Jahresergebnis 2022



Landeshauptstadt
Potsdam

Zeile	Bezeichnung	Plan 2022	Vorl. Ist 2022	Abweichung Plan-Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	270.671.300	253.670.160	-17.001.140
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300.678.900	309.425.246	8.746.346
3	+ Sonstige Transfererträge	3.466.700	4.563.375	1.096.675
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132.322.100	121.068.410	-11.253.690
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.125.300	4.834.570	-290.730
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.788.100	118.814.671	10.026.571
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.896.600	36.814.929	7.918.329
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	38.778	38.778
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	849.949.000	849.230.138	-718.862
11	- Personalaufwendungen	151.268.300	149.114.756	-2.153.544
12	- Versorgungsaufwendungen	3.122.000	2.535.667	-586.333
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.441.500	120.068.000	-10.373.501
14	- Abschreibungen	22.287.000	15.781.448	-6.505.552
15	- Transferaufwendungen	355.462.500	386.840.015	31.377.515
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	207.061.300	202.396.871	-4.664.429
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	869.642.600	876.736.756	7.094.156
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-19.693.600	-27.506.618	-7.813.018
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	8.578.200	2.511.298	-6.066.902
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.363.300	1.330.124	-2.033.176
21	= Finanzergebnis	5.214.900	1.181.174	-4.033.726
22	= Ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14.478.700	-26.325.444	-11.846.744
23	+ Außerordentliche Erträge	1.000.000	10.990.603	9.990.603
24	- Außerordentliche Aufwendungen	1.000.000	1.840.856	840.856
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	9.149.747	9.149.747
26	= Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag(22 + 25)	-14.478.700	-17.175.697	-2.696.997

Vorläufiges Jahresergebnis 2022: rund -17,2 Mio. EUR

→ Trendumkehr zu den bisherigen positiven Jahresergebnissen

noch nicht erfasste, aber prognostizierte Sachverhalte u.a.:

- Bildung von Rückstellungen (-1 Mio. EUR)
- Integration externer Buchwerke (+2 Mio. EUR)
- Aufwendungen aus der Betriebskostenabrechnung KIS (-7 Mio. EUR)
- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände
- Anpassungen im Finanzanlagenvermögen im Zusammenhang mit der Abbildung der unentgeltlichen Vermögensübertragungen
- Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen
- ertragswirksame Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuwendungen (→ im Saldo -2 Mio. EUR)
- periodengerechte Abgrenzung der Aufwendungen und Erträge (-3 Mio. EUR)

Hochgerechnetes Jahresergebnis 2023



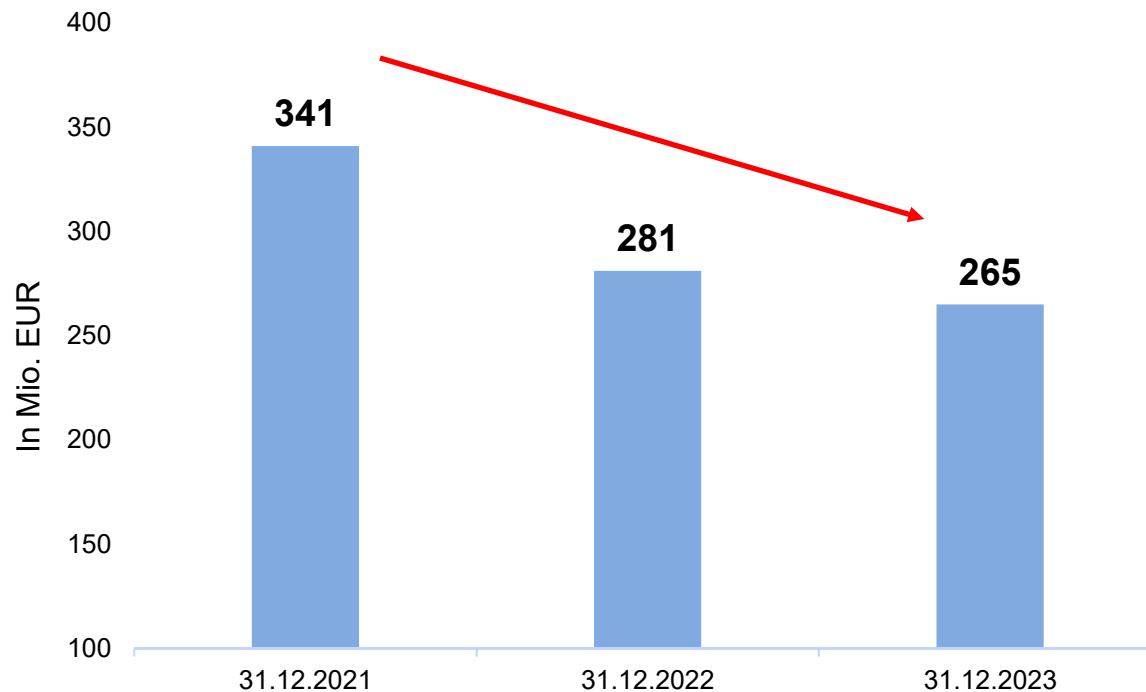
Zeile	Bezeichnung	Plan 2023	Vorl. Ist 2023	Abweichung Plan-Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	289.446.300	303.046.917	13.600.617
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	372.135.300	355.531.865	-16.603.435
3	+ Sonstige Transfererträge	4.130.500	5.422.968	1.292.468
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140.076.700	60.736.593	-79.340.107
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.174.900	3.155.161	-2.019.739
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.345.200	108.589.418	-9.755.782
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.155.400	30.569.473	1.414.073
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0
	<u>= Erträge aus laufender</u>			
10	<u>Verwaltungstätigkeit</u>	<u>958.464.300</u>	<u>867.052.395</u>	<u>-91.411.905</u>
11	- Personalaufwendungen	161.541.300	160.491.143	-1.050.157
12	- Versorgungsaufwendungen	3.281.900	558.484	-2.723.416
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.644.400	126.297.549	-30.346.851
14	- Abschreibungen	23.402.300	19.617.618	-3.784.682
15	- Transferaufwendungen	398.500.700	422.866.480	24.365.780
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	233.071.500	147.833.547	-85.237.953
	<u>= Aufwendungen aus laufender</u>			
17	<u>Verwaltungstätigkeit</u>	<u>976.442.100</u>	<u>877.664.820</u>	<u>-98.777.280</u>
	= Ergebnis der laufenden			
18	Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-17.977.800	-10.612.425	7.365.375
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	9.458.200	6.899.246	-2.558.954
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.751.000	1.029.085	-1.721.915
21	= Finanzergebnis	6.707.200	5.870.160	-837.040
22	= Ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-11.270.600	-4.742.264	6.528.336
23	+ Außerordentliche Erträge	1.000.000	300.708	-699.292
24	- Außerordentliche Aufwendungen	1.000.000	21.730	-978.270
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	278.978	278.978
	<u>= Gesamtüberschuss /</u>			
26	<u>Gesamtfehlbetrag(22 + 25)</u>	<u>-11.270.600</u>	<u>-4.463.286</u>	<u>6.807.314</u>

hochgerechnetes Jahresergebnis 2023: rd. -4,5 Mio. EUR

noch nicht erfasste aber prognostizierte Sachverhalte u.a.:

- Fortschreibung der Rückstellungen (-4 Mio. EUR),
- Integration externer Buchwerke (-2 Mio. EUR),
- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände,
- Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen,
- Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuwendungen (→ Saldo -4 Mio. EUR)
- Wertberichtigungen auf Forderungen (-2 Mio. EUR)
- periodengerechte Abgrenzung der Aufwendungen und Erträge (-2 Mio. EUR)

Vorläufiger Zahlungsmittelbestand (zum 31.12)

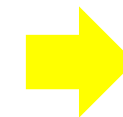


Sinkende Liquidität

- kontinuierlicher Liquiditätsabfluß von 2021 bis 2023 um rund

- 76 Millionen EUR

- d.h. Absinken der eigenen Finanzmittel



Damit sinken auch die zur Verfügung stehenden Eigenmittel für Investitionen.

Infobox:

→ Der Trend weiter abschmelzender Finanzmittel setzt sich stichtagsbezogen zum 31.03. in **2024** fort:

Kassenbestand in EUR per

31.03.2024	243.791.189
------------	-------------

Warum eine sondierende Haushaltsbetrachtung?



1. Externe Einflussfaktoren:

- „Die Zeiten ausgeglichener Haushalte sind für die Kommunen vorbei“*, sagte die stellvertretende Hauptgeschäftsführerin des Deutschen Städtetages Verena Göppert.
- sich abzeichnende potenzielle und finanzielle Herausforderungen für die öffentlichen Haushalte/ kommunale Ebene
- laut Statistischem Bundesamt sind die Ausgaben der Städte und Gemeinden im 2023 stärker gestiegen als die Einnahmen, Defizit rd. 6,8 Mrd. EUR.**, aufgrund:
 - Ansteigende Ausgaben bei geringer ansteigenden Einnahmen
 - höherer Sozialausgaben: Anstieg um 11,7 Prozent auf 76 Milliarden Euro
 - Anstiege bei Energiepreisen, Personalausgaben (aufgrund Tarifabschluss)



Steuereinnahmen und Zuweisungen wachsen langsamer als die Sozialleistungen und andere Kosten

* <https://www.staedtetag.de/presse/pressemitteilungen/2024/statistik-kommunal Finanzen-2023-hohe-defizite-kommunalhaushalte>

** Destatis, Statistisches Bundesamt: https://www.destatis.de/DE/Presse/Pressemitteilungen/2024/04/PD24_135_71137.html

Warum eine sondierende Haushaltsbetrachtung?



1. Frühzeitigere Information und Beteiligung aufgrund der anstehenden Herausforderungen (und wie angekündigt)

- Erfahrungen und Hinweise aus dem letzten Haushaltsaufstellungsprozess, vorgelagerte Haushaltsbetrachtung durch die Geschäftsbereiche, sog. „sondierende“ Haushaltsbetrachtung
- Ziele u.a.:
 - frühe Ermittlung der dezentralen Planungsstände durch die Geschäfts- und Fachbereiche (gemäß der dezentralen Ergebnis- und Ressourcenverantwortung)
 - Vorgabe: Orientierung an IST-Werten der Vorjahre (nicht mehr Plan-Plan)
 - zeitnahe Auseinandersetzung mit den dezentral gemeldeten Ansätzen möglich machen
 - frühzeitige Information und Einbindung der Öffentlichkeit (inklusive StVV) zur sich abzeichnenden Planung, um früher Schlussfolgerungen ziehen und gemeinsam Schritte abzuleiten und abzustimmen zu können, ggf. „gemeinsames Gegensteuern“
 - fristgerechte Haushaltsplanaufstellung
 - leichtere Zugänglichkeit zum Haushalt für die Stadtverordneten durch Darstellung der Planungen der Fach- und Geschäftsbereiche über IKVS

Darstellung der derzeitigen Ergebnisse der sondierenden Haushaltsbetrachtung



in Mio. EUR	Plan 2023	erste Hochrechnung 2023	Plan 2024	Plan 2025 (Mifi)	Ergebnis sond. HH-Betrachtung 2025
Gesamtüberschuss/ Gesamtfehlbetrag	- 11,3	- 4,5	- 44	- 65	- 155,2*

- derzeitiges Gesamtergebnis der sondierenden Haushaltsbetrachtung (dezentrale Ergebnisse der Fach-und Geschäftsbereiche) weist ein Plandefizit für das Jahr 2025 in Höhe von rund -155,2 Mio. EUR* aus.
- im Vergleich zum Plan des Doppelhaushaltes 2023/24 für das Jahr 2025 (Mifi) ist dies ein um rund 90 Mio. EUR erhöhter Fehlbetrag (Mittelfristplanung für 2025: rund -65 Mio. EUR).
- Daten können über IKVS unter dem Link **<https://www.potsdam.de/haushalt-und-finanzen>** ab dem 08.04.2024 aufgerufen werden

* Zum jetzigen Zeitpunkt reine Darstellung der dezentralen Ergebnisse der Fach-und Geschäftsbereiche

Darstellung der derzeitigen Ergebnisse der sondierenden Haushaltsbetrachtung



Landeshauptstadt
Potsdam

Zeile	Bezeichnung	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
1	Steuern und ähnliche Abgaben	289.446.300	303.046.917	310.016.800	326.788.000	342.792.000	358.563.000	370.669.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	372.135.300	355.531.865	365.317.000	361.124.300	367.464.800	382.220.600	385.315.100
3	+ Sonstige Transfererträge	4.130.500	5.422.934	4.386.000	3.922.800	4.006.700	4.046.500	4.086.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140.076.700	60.724.736	150.781.600	156.648.700	160.399.800	165.481.400	169.498.800
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.174.900	3.155.161	5.269.500	5.225.700	5.310.000	5.391.000	5.404.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.345.200	108.589.453	128.145.700	135.895.600	143.319.600	149.497.600	157.338.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.155.400	30.569.426	29.711.800	29.072.100	28.539.800	29.444.100	30.100.000
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>958.464.300</u>	<u>867.040.490</u>	<u>993.628.400</u>	<u>1.018.677.200</u>	<u>1.051.832.700</u>	<u>1.094.644.200</u>	<u>1.122.410.900</u>
11	- Personalaufwendungen	161.541.300	160.491.143	174.983.300	194.771.900	200.179.400	206.900.100	212.502.500
12	- Versorgungsaufwendungen	3.281.900	558.484	3.487.400	2.161.800	2.251.300	2.333.900	2.403.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.644.400	126.262.215	182.474.100	202.438.400	214.785.300	220.787.700	229.043.600
14	- Abschreibungen	23.402.300	19.617.618	24.090.800	31.344.900	31.957.900	32.227.900	30.780.700
15	- Transferaufwendungen	398.500.700	422.847.405	409.583.800	501.255.700	515.299.000	533.584.800	553.732.900
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	233.071.500	147.836.445	244.127.300	244.031.800	252.429.400	261.158.200	270.459.300
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>976.442.100</u>	<u>877.613.309</u>	<u>1.038.746.700</u>	<u>1.176.004.500</u>	<u>1.216.902.300</u>	<u>1.256.992.600</u>	<u>1.298.922.500</u>
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-17.977.800	-10.572.819	-45.118.300	-157.327.300	-165.069.600	-162.348.400	-176.511.600
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	9.458.200	6.894.938	3.858.200	5.011.000	3.111.000	3.011.000	3.011.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.751.000	1.029.085	2.852.600	2.870.100	3.780.100	5.388.500	6.087.900
21	= Finanzergebnis	6.707.200	5.865.853	1.005.600	2.140.900	-669.100	-2.377.500	-3.076.900
22	= Ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-11.270.600	-4.706.966	-44.112.700	-155.186.400	-165.738.700	-164.725.900	-179.588.500
23	+ Außerordentliche Erträge	1.000.000	300.708	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
24	- Außerordentliche Aufwendungen	1.000.000	21.730	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	278.978	0	0	0	0	0
26	= Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	-11.270.600	-4.427.988	-44.112.700	-155.186.400	-165.738.700	-164.725.900	-179.588.500

Das Ergebnis 2023 (erste Hochrechnung) ist vorläufig. Dargestellt wird der aktuelle Buchungsstand vom 02.04.2024, ergänzt um noch ausstehende voraussichtliche Jahresabschlussbuchungen.

Übersicht aktueller Planungsstand je Geschäftsbereich (Planstufe 6)



GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Plan 2024	2025 (Mifi)	2025 (Planstufe 6)	Abweichung PS 6 zu Mifi 2025
GB 1	-9.973 T€	-12.106 T€	-12.462 T€	-12.687 T€	-225 T€
GB 2	-260.376 T€	-268.103 T€	-297.062 T€	-330.763 T€	-33.701 T€
GB 3	-110.934 T€	-117.654 T€	-124.534 T€	-158.912 T€	-34.378 T€
GB 4	-59.842 T€	-79.910 T€	-80.557 T€	-91.611 T€	-11.054 T€
GB 5	-33.829 T€	-37.024 T€	-37.643 T€	-47.435 T€	-9.792 T€
AF	491.290 €	483.884 €	499.993 €	501.956 €	1.963 €
OBM	-12.585 T€	-13.199 T€	-12.889 T€	-15.758 T€	-2.869 T€
Gesamt	3.751 €	-44.113 T€	-65.154 T€	-155.210 T€	-90.056 T€

Übersicht aktueller Planungsstand je Geschäftsbereich (Planstufe 6)



Landeshauptstadt
Potsdam

Rang	Produkt	Produktbezeichnung	GB	Mittelfrist 2025	Ansatz 2025	Abweichung
1	36330	Hilfe zur Erziehung	GB 2	- 29.547.000 €	- 38.005.800 €	- 8.458.800 €
2	31550	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	GB 3	- 19.952.500 €	- 28.309.500 €	- 8.357.000 €
3	54700	ÖPNV	GB 4	- 9.485.300 €	- 16.443.800 €	- 6.958.500 €
4	36502	Betreuung von Kindern - freie Träger	GB 2	- 114.806.200 €	- 121.629.500 €	- 6.823.300 €
5	11124	IT-Infrastruktur und Service	GB 5	- 7.900.500 €	- 12.929.100 €	- 5.028.600 €
6	36343	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	GB 3	- 7.530.300 €	- 12.166.800 €	- 4.636.500 €
7	36340	Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahme, Eingliederungshilfe nach KJHG	GB 3	- 5.338.800 €	- 8.825.400 €	- 3.486.600 €
8	23100	Oberstufenzentren	GB 2	- 3.346.300 €	- 6.549.000 €	- 3.202.700 €
9	31400	Eingliederungshilfe nach SGB IX	GB 3	- 5.551.800 €	- 8.696.200 €	- 3.144.400 €
10	36501	Betreuung von Kindern - kommunale Träger	GB 2	- 1.179.600 €	- 3.543.200 €	- 2.363.600 €
11-226	Summe sonstige Produkte*			139.768.700 €	101.887.900 €	-37.880.800 €
Gesamtergebnis der LHP				- 64.869.600 €	-155.210.400 €	-90.340.800 €

*inklusive Allgemeine Finanzmittel (AF)

Auswertung sondierende Haushalts- betrachtung Planstufe 6 Allgemeinen Finanzmitteln (AF)



Landeshauptstadt
Potsdam

Ergebnis 2025

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Plan 2024	2025 (Mifi)	2025 (Planstufe 6)	Abweichung PS 6 zu Mifi 2025	Kommentierung zur Abweichung Wesentliche Veränderungen
AF	491.290 T€	483.884 T€	499.993 T€	501.956 T€	1.963 T€	+ 0,6 Mio. EUR Finanzerträge (im Wesentlichen Zinsentwicklung), +0,5 Mio. EUR Gewerbesteuer, +0,5 Mio. EUR Säumniszuschläge

Ergebnis Mittelfristig 2026-2028

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Abweichung Ist 2023 zu PS 6 (aktueller Buchungsstand vom 1.3.2024)	2026 (Planstufe 6)	2027 (Planstufe 6)	2028 (Planstufe 6)
AF	491.290 T€	10.667 T€	517.498 T€	541.239 T€	549.395 T€

Auswertung sondierende Haushalts- betrachtung Planstufe 6 des GB 1



Ergebnis 2025

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Plan 2024	2025 (Mifi)	2025 (Planstufe 6)	Abweichung PS 6 zu Mifi 2025	Kommentierung zur Abweichung Wesentliche Veränderungen
GB 1	-9.973 T€	-12.106 T€	-12.462 T€	-12.687 T€	-225 T€	-0,1 Mio. EUR Erträge aus Pfändungsgebühren -0,1 Mio. EUR Abschreibungen

Ergebnis Mittelfristig 2026-2028

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Abweichung Ist 2023 zu PS 6 (aktueller Buchungsstand vom 1.3.2024)	2026 (Planstufe 6)	2027 (Planstufe 6)	2028 (Planstufe 6)
GB 1	-9.973 T€	-2.713 T€	-12.893 T€	-13.407 T€	-14.035 T€

Auswertung sondierende Haushalts- betrachtung Planstufe 6 des GB 2



Ergebnis 2025

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Plan 2024	2025 (Mifi)	2025 (Planstufe 6)	Abweichung PS 6 zu Mifi 2025	Kommentierung zur Abweichung Wesentliche Fachbereiche
GB 2	-260.376 T€	-268.103 T€	-297.062 T€	-330.763 T€	-33.701 T€	-12 Mio. EUR Regionale Kinder und Jugendhilfe; -9 Mio. EUR Kita, -5,6 Mio. EUR Schulen (i.W. -3 Mio. EUR Oberstufenzentrum und -2 Mio. EUR sonstige Schulische Aufgaben), -4,2 Mio. EUR Kultur (FB 24)

Ergebnis Mittelfristig 2026-2028

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Abweichung Ist 2023 zu PS 6 (aktueller Buchungsstand vom 1.3.2024)	2026 (Planstufe 6)	2027 (Planstufe 6)	2028 (Planstufe 6)
GB 2	-260.376 T€	-70.388 T€	-347.442 T€	-359.673 T€	-373.293 T€

Auswertung sondierende Haushalts- betrachtung Planstufe 6 des GB 3



Ergebnis 2025

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Plan 2024	2025 (Mifi)	2025 (Planstufe 6)	Abweichung PS 6 zu Mifi 2025	Kommentierung zur Abweichung Wesentliche Fachbereiche
GB 3	-110.934 T€	-117.654 T€	-124.534 T€	-158.912 T€	-34.378 T€	-14,8 Mio. EUR FB 38 Soziales und Inklusion (-8,3 Mio. EUR Inklusion und Hilfe zur Pflege,-4,6 Mio. EUR Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche, -3,1 Mio. EUR Eingliederungshilfe SGB IX, -2,9 Mio. EUR FBL), -12,4 Mio. EUR FB 39 Wohnen, Arbeit und Integration (-11 Mio. EUR Soziale Wohnhilfe, davon -8,4 Mio. EUR für Aussiedler und Ausländer, -1,8 Mio. EUR für Wohnungslose), -4 Mio. EUR Feuerwehr (i.W. -4 Mio. EUR Personalaufwand Beamte)

Ergebnis Mittelfristig 2026-2028

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Abweichung Ist 2023 zu PS 6 (aktueller Buchungsstand vom 1.3.2024)	2026 (Planstufe 6)	2027 (Planstufe 6)	2028 (Planstufe 6)
GB 3	-110.934 T€	-47.978 T€	-165.779 T€	-173.707 T€	-179.616 T€

Auswertung sondierende Haushalts- betrachtung Planstufe 6 des GB 4



Ergebnis 2025

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Plan 2024	2025 (Mifi)	2025 (Planstufe 6)	Abweichung PS 6 zu Mifi 2025	Kommentierung zur Abweichung Wesentliche Fachbereiche
GB 4	-59.842 T€	-79.910 T€	-80.557 T€	-91.611 T€	-11.054 T€	-10,3 Mio. EUR FB 47 Mobilität und technische Infrastruktur (-7,0 Mio. EUR ÖPNV, -1,3 Mio. EUR Verkehr und Technik (Straßen), -1,2 Mio. EUR Straßenreinigung und Winterdienst), -0,8 Mio. EUR Zuschuss SPSSG

Ergebnis Mittelfristig 2026-2028

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Abweichung Ist 2023 zu PS 6 (aktueller Buchungsstand vom 1.3.2024)	2026 (Planstufe 6)	2027 (Planstufe 6)	2028 (Planstufe 6)
GB 4	-59.842 T€	-31.770 T€	-92.235 T€	-92.961 T€	-95.704 T€

Auswertung sondierende Haushalts- betrachtung Planstufe 6 des GB 5



Ergebnis 2025

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Plan 2024	2025 (Mifi)	2025 (Planstufe 6)	Abweichung PS 6 zu Mifi 2025	Kommentierung zur Abweichung Wesentliche Fachbereiche
GB 5	-33.829 T€	-37.024 T€	-37.643 T€	-47.435 T€	-9.792 T€	-6,7 Mio. EUR FB 54 E-Government (davon -1,7 Mio. EUR Schul-IT), -1,7 Mio. EUR FB 53 Personal und Organisation

Ergebnis Mittelfristig 2026-2028

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Abweichung Ist 2023 zu PS 6 (aktueller Buchungsstand vom 1.3.2024)	2026 (Planstufe 6)	2027 (Planstufe 6)	2028 (Planstufe 6)
GB 5	-33.829 T€	-13.606 T€	-49.059 T€	-49.904 T€	-49.747 T€

Auswertung sondierende Haushalts- betrachtung Planstufe 6 des Bereich OBM



Ergebnis 2025

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Plan 2024	2025 (Mifi)	2025 (Planstufe 6)	Abweichung PS 6 zu Mifi 2025	Kommentierung zur Abweichung Wesentliche Fachbereiche
OBM	-12.585 T€	-13.199 T€	-12.889 T€	-15.758 T€	-2.869 T€	-1,1 Mio. Smart City, -0,6 Mio. EUR FB 99 Kommunikation und Partizipation, -0,4 Mio. EUR Büro des OBM

Ergebnis Mittelfristig 2026-2028

GB	Ist 2023 (01.03.2024)	Abweichung Ist 2023 zu PS 6 (aktueller Buchungsstand vom 1.3.2024)	2026 (Planstufe 6)	2027 (Planstufe 6)	2028 (Planstufe 6)
OBM	-12.585 T€	-3.174 T€	-15.893 T€	-16.376 T€	-16.636 T€

Das derzeitige dezentrale Ergebnis der sondierenden Haushaltsbetrachtung der Fach- und Geschäftsbereiche macht deutlich:

- **eine umfassende Plausibilisierung und Überprüfung ist notwendig (d.h. gemeinsame und gesamtheitliche Nachjustierung) u.a.:**
 - Anwendung der Planungsprämissen überprüfen
 - Quantifizierungen überprüfen
 - Eintrittswahrscheinlichkeiten von Risiken plausibilisieren
 - sich ändernde Rahmenbedingungen (z.B. durch gesetzliche Aufträge) berücksichtigen
- bottom-up“-Planung der Fach- und Geschäftsbereiche ist in einem **Gegenstromprinzip** abzugleichen („top-down“-Vorgabe: maximaler Fehlbetrag für 2025 von - 65 Mio. EUR)
- zusammen mit Haushaltsplanentwurf 2025 ff. wird Konsolidierungsprogramm entwickelt - erste Eckpunkte werden in der Mai-Sitzung der StVV mitgeteilt

Ausblick: Beispiel Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)



(in EUR)

Berichtszeile	JA 2021	Plan 2022	Ist 2022*	Plan 2023	Ist 2023*	Plan 2024
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.408.746	130.441.500	114.753.870	156.644.400	126.335.583	182.474.100
davon Mieten und Betriebskosten KIS	53.957.733	54.154.200	50.732.769	67.443.300	59.795.264	77.982.900
Zeile 13 ohne Mieten und BK KIS	59.451.013	76.287.300	64.021.101	89.201.100	66.540.319	104.491.200

Berichtszeile	Planstufe 6			
	2025	2026	2027	2028
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202.438.400	214.785.300	220.787.700	229.043.600
davon Mieten und Betriebskosten KIS	85.132.400	89.513.700	95.063.000	103.082.200
Zeile 13 ohne Mieten und BK KIS	117.306.000	125.271.600	125.724.700	125.961.400

* Buchungsstand 17.04.2024



Vielen Dank für die Aufmerksamkeit