

*Betreff:***Doppelhaushalt 2023/2024 Konzept zur Erstellung eines Zwischenberichtes***Organisationseinheit:*

Dezernat VII

20 Fachbereich Finanzen

Datum:

01.03.2023

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (Vorberatung)	02.03.2023	Ö
Verwaltungsausschuss (Vorberatung)	14.03.2023	N
Rat der Stadt Braunschweig (Entscheidung)	21.03.2023	Ö

Beschluss:

„Dem vorgelegten Konzept zur Erstellung eines Zwischenberichtes zum Doppelhaushalt 2023/2024 wird zugestimmt.“

Sachverhalt:

Mit dem Ratsbeschluss 22-18055 aus der Sitzung vom 29.03.2022 wurde die Verwaltung gebeten, einen standardisierten, kompakten Zwischenbericht zum Doppelhaushalt 2023/2024 zu erarbeiten und dem Rat zur Entscheidung vorzulegen. Mit dem Zwischenbericht soll Transparenz der laufenden Haushaltsaktivitäten des zweijährigen Beschlusszeitraumes geschaffen werden.

Als Anlage ist ein Muster des zukünftigen Zwischenberichtes beigelegt. Der Zwischenbericht zum Doppelhaushalt 2023/2024 wird dem Beschluss entsprechend dem Rat im 1. Quartal 2024 vorgelegt. Aufgrund des Berichtszeitpunktes wird über die Ergebnisse zum Ende des 1. Planjahres berichtet. Zum Ende eines 1. Quartals können die Prozesse des Jahresabschlusses noch nicht so weit vorangeschritten sein, dass für den Ergebnishaushalt verbindliche Ergebnisse vorliegen. Aufgrund seiner dann bereits größeren Verbindlichkeit stehen deshalb insbesondere Angaben aus dem Finanzhaushalt im Fokus des Berichtes.

In dem Zwischenbericht wird jeweils ein Plan-/Ist-Vergleich zum 1. Planjahr angestellt. Daneben erfolgt eine Darstellung der beschlossenen Ansätze für das 2. Planjahr des Doppelhaushaltes. Es erfolgt eine Betrachtung von Angaben aus dem Gesamtfinanzhaushalt: Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit, Saldo aus Investitionstätigkeit, Saldo aus Finanzierungstätigkeit und der Finanzmittelveränderung. Außerdem werden einzelne, besonders bedeutsame Teilfinanzhaushalte, insbesondere der Teilfinanzhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft, betrachtet und so u. a. die Entwicklung der Steuern und der Schlüsselzuweisungen vom Land aus dem 1. Planjahr abgebildet. Darüber hinaus wird im Zwischenbericht hinsichtlich der Verschuldung über die geplante und tatsächliche Kreditaufnahme aus dem 1. Planjahr berichtet. Aus dem Ergebnishaushalt wird über die Kennzahlen zum vorläufigen Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag und der Zinslastquote berichtet.

Der Entwurf stellt einen Vorschlag zum generellen Vorgehen dar. Aussagen zu unerwarteten Entwicklungen könnten flexibel ergänzt werden

Geiger

Anlage/n:

Muster – Zwischenbericht zum Doppelhaushalt 2023/2024

Zwischenbericht zum Doppelhaushalt 2023/2024

Gesamtfinanzhaushalt	Ansatz 2023	Buchungs- stand 2023	Ansatz 2024
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.084.307		-3.067.978
Saldo aus Investitionstätigkeit	-153.561.100		-108.275.100
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	139.617.500		87.948.500
Finanzmittelveränderungen	-12.859.293		-23.394.518
Erläuterung...			
Teilfinanzhaushalte	Ansatz 2023	Buchungs- stand 2023	Ansatz 2024
TH Allg. Finanzwirtschaft			
Finanzmittelveränderungen	734.291.836		688.323.994
davon			
Einzahlungen Gewerbesteuer	190.000.000		195.000.000
Einzahlungen Gemeindeant. Einkommensteuer	157.600.000		166.200.000
Einzahlungen Schlüsselzuweisungen v. Land	149.700.000		150.700.000
Erläuterung...			
TH FB 20 Finanzen			
Saldo aus Investitionstätigkeit	-127.748.000		-79.676.800
Finanzmittelveränderungen	-198.663.360		-139.303.400
davon			
Auszahlungen Grundst.+baul.Anlagen - Instandhaltungen	35.178.200		34.871.700
Auszahlungen Baumaßnahmen	33.303.100		76.961.000

Teilfinanzhaushalte	Ansatz 2023	Buchungs- stand 2023	Ansatz 2024
Erläuterung...			
TH FB 50 Soziales und Gesundheit			
Finanzmittelveränderungen	-70.531.125		73.352.765
davon			
Transferauszahlungen ohne Invest.	139.610.415		141.961.715
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	73.899.800		74.065.700
Erläuterung...			
TH FB 51 Kinder, Jugend und Familie			
Finanzmittelveränderungen	-164.244.001		170.539.051
davon			
Transferauszahlungen ohne Invest.	138.036.852		143.197.173
Erläuterung...			
Kennzahlen	Ansatz 2023	Prognose 2023	Ansatz 2024
Ergebnishaushalt			
Jahresüberschuss / -fehlbetrag (vorläufiger Stand)	-31.338.744		-51.906.882
Kredite - Stand am 31.12. (ohne Experimentierklausel)	369.700.000		479.100.000
Zinslastquote	1%		1%
Erläuterung...			