

Betreff:

Transparenz in den Haushaltsberatungen

Organisationseinheit:

Dezernat VII
20 Fachbereich Finanzen

Datum:

17.09.2024

Beratungsfolge

Rat der Stadt Braunschweig (zur Kenntnis)

Sitzungstermin

17.09.2024

Status

Ö

Sachverhalt:

Der Aufstellung des Haushaltsentwurfs 2025/2026 liegt wie bei der Planung vergangener Haushaltsentwürfe ein mehrstufiges verwaltungsinternes Abstimmungsverfahren zugrunde. Dieses endete mit der Veröffentlichung des verwaltungsintern abgestimmten Haushaltsentwurfs. Dieser wurde der Öffentlichkeit und den Ratsvertretern transparent dargelegt. So wurden die Eckdaten zum Haushaltsentwurf 2025/2026 in einer Pressekonferenz und in einem Gespräch mit den Ratsvertretern am 13. Mai 2024 vorgestellt. Die gezeigte Präsentation zum Haushaltsentwurf wurde anschließend öffentlich zur Verfügung gestellt. Über den finalen Haushaltsentwurf 2025/2026 wurde mit der Mitteilung außerhalb von Sitzungen (DS 24-23936) informiert.

Im Rahmen des verwaltungsinternen Haushaltsaufstellungsverfahrens wurde an die angemeldeten Mehrbedarfe der Organisationseinheiten ein strenger Maßstab angelegt und zur Vermeidung von Überplanungen den Anmeldungen der Ist-Aufwand des Jahres 2023 gegenübergestellt und analysiert. Hierdurch kam es bereits zu einer erheblichen Absenkung gegenüber den geltend gemachten Mehrbedarfen.

Als Reaktion auf die stark angespannte Haushaltslage wurde auf Basis dieser reduzierten Mehrbedarfsanmeldungen zusätzlich eine pauschale Reduzierung in Höhe von 3 % auf die Aufwandsbudgets der Teilhaushalte vorgenommen, von der allein die Teilhaushalte der Fachbereiche 40, 51 und 37 ausgenommen wurden.

Im Ergebnis dieses Planungsverfahrens erhält jede Organisationseinheit jedoch mindestens einen Inflationsausgleich im Vergleich zum Ist-Aufwand 2023.

Im späteren Vollzug des Haushalts besteht insoweit Flexibilität, dass die Dezernatsleitungen im Rahmen ihrer Fachverantwortung die im Haushaltsentwurf vorläufig bestimmten Ansätze, denen die pauschalen Kürzungen zunächst zugeordnet wurden, unterjährig innerhalb der Budgets eigenverantwortlich anders zuordnen können.

Es wurde ebenfalls eine Priorisierung der Maßnahmen im Investitionsmanagement vorgenommen (s. u.a. Liste der Zukunftsprojekte (Ziffer 3.2.9.3) im Vorbericht zum Haushaltsentwurf 2025/2026).

Rechnerisch konnte in dem verwaltungsinternen Haushaltsaufstellungsverfahren dabei eine Ergebnisverbesserung von ca. 45 Mio. € erzielt werden (s. Präsentation zum Haushaltsentwurf 2025/2026). Die Aufgabenwahrnehmung ist durch die im Haushaltsplanentwurf vorgesehenen Ansätze sowie die Ansatzveränderungen der Verwaltung gewährleistet.

Dies vorausgeschickt wird die Anfrage der CDU Fraktion vom 4. September 2024 (DS 24-24333) wie folgt beantwortet:

Zu Frage 1 und 2:

Im Vergleich der Teilhaushalte im Doppelhaushalt 2023/2024 zu den Teilhaushalten im Haushaltsentwurf 2025/2026 sind die Ansätze für die Aufwendungen im Ergebnishaushalt insgesamt angestiegen. Die Ausweitung konnte jedoch durch die o. g. verwaltungsinterne Vorgehensweise begrenzt und die Überplanung in den Budgets weiter abgebaut werden.

Ferner hat die Verwaltung Maßnahmen ergriffen um die Ertragskraft für die Jahre 2025 ff. zu erhöhen. Dies erfolgt insbesondere durch die Anhebung der Grundsteuer B.

Auf Planebene ergeben sich im Vergleich mit dem Ausgangsjahr 2024 in den Planjahren 2025 und/oder 2026 Aufwandsreduzierungen in mehreren Teilhaushalten (vgl. Anlage).

Zu Frage 3:

Der Entwurf des Doppelhaushalts 2025/2026 wird in allen Fachausschüssen vorberaten. Die Beratung der jeweiligen Teilhaushalte erfolgt im Rahmen der Vorberatung des Haushalts 2025/2026 in den entsprechenden Fachausschüssen beginnend am 25.09.2024. In den Fachausschusssitzungen werden der Haushaltsentwurf sowie die Ansatzveränderungen der Verwaltung und die politischen Anträge behandelt.

Im Übrigen stellen etwaige Beschlussvorlagen der Verwaltung für die (fachliche) Beratung in den politischen Gremien in der Regel auch die finanziellen Auswirkungen im Einzelnen dar.

Geiger

Anlage/n:

Tabelle Aufwendungen im Ergebnishaushalt

Aufwendungen im Ergebnishaushalt - Doppelhaushalt 2023/2024 zum Entwurf Doppelhaushalt 2025/2026

		Ansatz EHH 2023	Ansatz EHH 2024	Ansatz EHH 2025	Ansatz EHH 2026
Politik	Politische Gremien	2.541.944,00	2.575.478	2.516.406	2.543.164
Verwaltungsführung	Verwaltungsführung	2.468.671,00	3.343.771	3.311.545	3.007.048
Ref. 0300	Ref. 0300 Rechtsreferat	1.432.125,00	1.827.024	2.062.066	1.890.883
StSt. 0110	Stabsst. 0110 Digitalis. und Smart City	396.690,00	407.917	497.883	485.714
FB 01	FB 01 Büro Oberbürgermeister (ab 2025)	11.643.190,05	13.395.585	12.939.593	13.039.088
Ref. 0140	Ref. 0140 Rechnungsprüfungsamt	1.854.022,00	2.226.163	2.285.916	2.145.593
Ref. 0150	Ref. 0150 Gleichstellungsreferat	478.370,00	519.828	497.540	470.594
Personalvertretung	Personalvertretung	1.302.697,00	1.444.483	1.334.765	1.323.399
FB 10	FB 10 Zentrale Dienste	35.850.594,01	43.995.879	46.204.392	42.118.137
FB 20	FB 20 Finanzen	163.014.868,83	166.243.979	235.923.191	224.390.802
FB 32	FB 32 Bürgerservice, Öffentl. Sicherheit	24.295.076,10	29.463.708	32.018.088	30.328.800
FB 37	FB 37 Feuerwehr	62.416.380,35	76.541.362	78.630.218	74.662.460
FB 40	FB 40 Schule	87.467.209,81	92.530.377	98.959.129	100.434.792
KuW	Kultur und Wissenschaft	34.867.401,61	36.532.074	36.411.272	36.395.816
Ref. 0500	Ref. 0500 Sozialreferat	996.855,00	937.388	1.439.998	1.453.424
FB 50	FB 50 Soziales und Gesundheit	302.238.276,73	309.034.898	311.325.587	317.494.403
FB 51	FB 51 Kinder, Jugend und Familie	214.742.151,08	226.148.947	257.902.419	266.622.089
FB 06	FB 06 Baurecht/Stadtbild/Stadtentw./Abf.	5.683.296,00	5.909.312	10.273.731	10.451.848
FB 60	FB 60 Bauordnung und zentrale Vergabest.	8.414.868,00	9.524.765	10.500.888	10.034.295
FB 61	FB 61 Stadtplanung und Geoinformation	20.662.621,94	20.465.578	20.987.523	20.042.893
FB 66	FB 66 Tiefbau und Verkehr (ab 2025)	52.866.933,90	55.589.872	54.038.123	56.335.297
FB 67	FB 67 Stadtgrün und Sport	43.668.210,59	45.988.003	42.913.760	42.419.035
FB 68	FB 68 Umwelt (ab 2025)	11.927.911,98	13.897.388	16.267.141	14.215.051
Stst. 0800	Stabsst. 0800 Wirtschaftsdezernat	17.475.750,00	1.094.921	8.640.683	1.865.712
Allg. Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	27.522.633,67	53.985.158	63.730.504	81.801.927
		1.136.228.748,65	1.213.623.858	1.351.612.362	1.355.972.265