



► Nr. VO/2022/10972  
öffentlich

Lübeck, 07.03.2022

## Bericht -öffentlich-

Verantwortliche Bereiche:  
1.101 - Bürgermeisterkanzlei

Bearbeitung: Thomas Manke (E-Mail: [thomas.manke@luebeck.de](mailto:thomas.manke@luebeck.de) Telefon: 122 - 1510)

## Haushaltsverfahren 2023

### Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Status	Zuständigkeit
14.03.2022	Senat	Nichtöffentlich	
29.03.2022	Hauptausschuss	Öffentlich	

### Anlass:

Beginn der Planungen für den Haushalt 2023

**Beschlusstext zur Bekanntgabe im öffentlichen Teil:  
(nur bei nichtöffentlichen Vorlagen)**

### Bericht:

In den Vorjahren war der Planansatz, dass die Konsolidierungshilfe gem. §16 Finanzausgleichsgesetz (FAG) des Landes Schleswig-Holstein die geplante Unterdeckung im Haushalt ausgleicht. Die Konsolidierungshilfe darf bei Haushaltsplanung nicht einberechnet werden. Da im Jahr 2023 der jetzige Konsolidierungsvertrag ausläuft und bisher davon ausgegangen werden muss, dass keine Konsolidierungshilfe mehr gewährt wird, muss sich die Hansestadt Lübeck rechtzeitig darauf einstellen, aus eigener Kraft einen ausgeglichenen Haushalt aufzustellen, um nicht neue Verbindlichkeiten zu erzeugen.

Klares Ziel für den Haushalt 2023 ist, bereits **im Plan ein ausgeglichenes Ergebnis** zu erreichen. Durch die dann im Jahr 2023 noch gewährte Konsolidierungshilfe soll in der IST-Abrechnung ein Überschuss erzielt werden, der zur Rückführung fälliger Kassenkredite genutzt wird. Aufgrund bisher starker Abweichung zwischen PLAN- und IST-Werten, wird die Neuausrichtung der Haushaltsplanung fortgesetzt mit dem Ziel, PLAN- und IST-Werte genauer abzubilden.

Um diese Ziele weiter umzusetzen, sind folgende **Leitplanken** für die Planungen der Ver-

waltung vorgesehen:

- Der in 2019 begonnene **Umsteuerungsprozess** hin zu einer **strikten Ausrichtung** der Planungen an den **Ist-Ergebnissen** der Vorjahre wird konsequent fortgesetzt. Hier gilt es, die begonnene Umlenkung weiter zu verfestigen und zum Maßstab aller Planungsaktivitäten zu machen.

Die **Ist-Ergebnisse** weichen **in den Vorjahren** zum Teil deutlich von den jeweiligen Planungen ab und schließen mit signifikanten Überschüssen ab. In der **Anlage 1** werden diese noch einmal im Einzelnen in einer zusammenfassenden Übersicht dargestellt. In den Jahren 2017 und 2018 weichen die erzielten Ist-Überschüsse mit 118 Mio. und 133 Mio. noch erheblich von den Ursprungsplanungen ab, während 2019 und 2020 mit einem Ist-Überschuss von 57 Mio. bzw. 55 Mio. die eingeleitete Umsteuerung bereits spürbar zu erkennen ist.

Die genauen Zahlen - auch noch etwas differenzierter aufgeschlüsselt - können der Übersicht gemäß Anl. 1 entnommen werden.

Zum abgelaufenen **Jahr 2021** sind die Planzahlen nachrichtlich in der Tabelle ausgewiesen, die Rechnungsergebnisse liegen dazu noch nicht vor. Absehbar ist ein zumindest ausgeglichenes Ergebnis. Inwieweit sich erneut ein Haushaltsüberschuss ergibt, bleibt abwarten.

Die Vorjahreszahlen zeigen gleichwohl, dass der Umsteuerungsprozess hin zu einer strikten Ist-Ausrichtung der Planungen noch nicht abgeschlossen ist.

Im Rahmen der Umsteuerung werden die **Vorgaben/Eckwerte** auch konsequent nur noch an den **Ist-Zahlen ausgerichtet**, ein vormals praktizierter Planbezug entfällt.

- Es wird im Zuge des Haushaltes 2023 **keinen weiteren Personalaufbau** geben.

Nachdem es in den Haushalten 2019 bis 2021 notwendigerweise insbesondere vor dem Hintergrund der Jahre mit Stillstand und Abbau jeweils einen Personalaufwuchs im 3-stelligen Bereich gegeben hat, gibt es – wie bereits für den Haushalt 2022 - auch für 2023 die klare Maßgabe, die Aufgabenerfüllung im Rahmen der **vorhandenen Personalausstattung** sicherzustellen.

Allenfalls aufgrund von gesetzlichen Änderungen oder zur Gefahrenabwehr sind in Ausnahmefällen Stellenausweitungen möglich. Im Vordergrund stehen aber auch hier zunächst alle möglichen internen Ansätze zu Lösungen im Bestand.

- **Tarif- und Besoldungssteigerungen** und weitere mögliche Preis- und Kostensteigerungen sind durch geeignete Deckungsmaßnahmen und Budgetverbesserungen in den Fachbereichen aufzufangen. Das strikte Ausrichten der Planungen am **Kassenwirksamkeitsprinzip** unter Zugrundelegung der Ist- Entwicklungen der Vorjahre soll auch hier maßgeblich sein.
- **Erträge** sind konsequent auszuschöpfen und realistisch zu planen ausgerichtet an den Ertragsentwicklungen der Vorjahre.
- Auch für 2023 wird ein **Haushaltsbegleitbeschluss** zu haushaltsentlastenden Aktivitäten und Anstrengungen vorgelegt. Maßnahmen hieraus kommen dem Ziel eines ausgeglichenen Haushaltes zugute und verbessern gleichermaßen auch strukturell die Finanzlage der Stadt. Insbesondere werden dabei die vielfältigen Entwicklungen und Aktivitäten im Zuge der weiteren Digitalisierung der Verwaltung und der grundlegenden Neuausrichtung der Prozesse weiterhin im Blick sein.
- Eine Übernahme neuer bzw. die Ausweitung bestehender **freiwilliger Aufgaben** bleibt entsprechend dem Haushaltsbegleitbeschluss 2004 weiterhin generell ausgeschlossen. Hier sind dann auch im Besonderen die Rahmenbedingungen des Konso-

lidierungsfonds II zu beachten.

Zum Abschluss noch ein **Ausblick auf den Ablauf des Planungsverfahrens** für den Haushalt 2023. Die finale Haushaltssitzung der Bürgerschaft ist wieder fest für die September-Sitzung vorgesehen. Damit verbunden ist erneut wie für die letzten Haushalte, dass nach Vorlage bei der Kommunalaufsicht und erteilter Genehmigung deutlich frühzeitiger 2023 in die Bewirtschaftung eingestiegen werden kann, bestenfalls mit Beginn des Jahres.

Der erste große Meilenstein wird mit dem jetzt im Hauptausschuss vorliegenden Bericht zum Start des Planungsverfahrens vollzogen. Die Plandateien für die Verwaltung sind bereits Anfang März geöffnet worden.

Kommuniziert und vorbesprochen mit dem Hauptausschuss und den Fraktionen ist wieder die Konzentration der Ausschussberatungen auf zwei Beratungen im September im Vorlauf zur Bürgerschaftssitzung am 29.09.2022. Die **gemeinsamen Beratungen** sind vorgesehen für die reguläre Sitzung des Hauptausschusses **am 13.09.2022** - was den konsumtiven Teil des Haushaltes anbelangt - und für den investiven Teil in einer außerordentlichen Hauptausschusssitzung gemeinsam mit dem Bauausschuss **am 14.09.2022**.

Der Zeitplan zu Meilensteinen des Verfahrens ist diesem Bericht als Anlage 2 beigelegt.

**Anlagen:**

Anlage 1 - Übersicht zu den Jahresabschlüssen 2017-2020, Prognose 2023

Anlage 2 - Zeitplan

Bürgermeister Jan Lindenau

Ergebnishaushalte 2017 - 2022, Prognose 2023

Anlage 1

ALLGEMEINE DECKUNGSMITTEL	2017				2018				2019				2020				2021	2022	2023
	Plan	Ist	Abweichung		Plan	Ist	Abweichung		Plan	Ist	Abweichung		Plan	Ist	Abweichung		Plan	Plan	Prognose EUR
	EUR	EUR	absolut	%	EUR	EUR	absolut	%	EUR	EUR	absolut	%	EUR	EUR	absolut	%	EUR	EUR	
1 Steuern, allgem. Zuweisungen u. Umlagen	403.483.000	459.805.949	56.322.949	14,0%	422.536.400	490.482.472	67.946.072	16,1%	456.249.800	489.534.437	33.284.637	7,3%	470.609.100	495.497.558	24.888.458	5,3%	469.161.000	490.345.000	
2 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	-24.438.900	-15.459.771	8.979.129	-36,7%	-17.936.700	-11.430.245	6.506.455	-36,3%	-15.622.100	-11.352.267	4.269.833	-27,3%	-13.205.000	-8.315.599	4.889.401	-37,0%	-8.427.700	-5.888.000	
3 Konzessionsabgaben Versorgungsunternehmen	12.600.000	12.649.868	49.868	0,4%	12.600.000	12.365.316	-234.684	-1,9%	12.400.000	12.458.001	58.001	0,5%	12.400.000	12.301.515	-98.485	-0,8%	12.380.000	12.600.000	
4 Grundstücksan- und -verkäufe	6.345.800	19.046.090	12.700.290	200,1%	7.145.800	26.314.791	19.168.991	268,3%	10.339.700	18.698.347	8.358.647	80,8%	10.311.700	13.092.752	2.781.052	27,0%	14.380.300	21.361.700	
5 pauschaler nicht zahlungswirksamer Aufwand	-24.696.700	-18.650.050	6.046.650	-24,5%	-26.053.900	-24.631.843	1.422.057	-5,5%	-19.600.000	-35.024.494	-15.424.494	78,7%	-29.200.000	-40.936.790	-11.736.790	40,2%	-31.600.000	-39.000.000	
<b>Allgemeine Deckungsmittel</b>	<b>373.293.200</b>	<b>457.392.086</b>	<b>84.098.886</b>	<b>22,5%</b>	<b>398.291.600</b>	<b>493.100.557</b>	<b>94.808.957</b>	<b>23,8%</b>	<b>443.767.400</b>	<b>474.317.851</b>	<b>30.550.451</b>	<b>6,9%</b>	<b>450.915.800</b>	<b>471.635.609</b>	<b>20.719.809</b>	<b>4,6%</b>	<b>455.893.600</b>	<b>479.418.700</b>	
<b>FACHBEREICHE</b>																			
6 Fb 1 - Bürgermeister	-30.489.100	-28.699.041	1.790.059	-5,9%	-31.625.500	-28.608.128	3.017.372	-9,5%	-36.141.100	-32.130.308	4.010.792	-11,1%	-36.212.100	-37.151.697	-939.597	2,6%	-41.879.700	-43.131.100	
7 Fb 2 - Wirtschaft und Soziales	-113.327.800	-104.068.153	9.259.647	-8,2%	-118.203.200	-98.030.246	20.172.954	-17,1%	-119.549.200	-106.543.384	13.005.816	-10,9%	-122.123.200	-100.176.084	21.947.116	-18,0%	-112.648.400	-109.766.200	
8 Fb 3 - Umwelt, Sicherheit u Ordnung	-24.427.200	-27.780.530	-3.353.330	13,7%	-30.087.100	-28.391.692	1.695.408	-5,6%	-30.588.700	-35.545.974	-4.957.274	16,2%	-36.832.900	-32.448.679	4.384.221	-11,9%	-38.496.500	-39.552.300	
9 Fb 4 - Kultur und Bildung	-139.685.000	-124.743.721	14.941.279	-10,7%	-144.198.500	-138.533.859	5.664.641	-3,9%	-154.363.200	-145.601.862	8.761.338	-5,7%	-155.340.500	-155.364.122	-23.622	0,0%	-163.355.100	-169.081.000	
10 Fb 5 - Planen und Bauen	-99.907.600	-88.445.141	11.462.459	-11,5%	-110.735.700	-102.817.595	7.918.105	-7,2%	-111.985.200	-105.852.396	6.132.804	-5,5%	-119.901.600	-110.739.252	9.162.348	-7,6%	-127.924.400	-126.692.100	
<b>Fachbereiche Gesamt</b>	<b>-407.840.000</b>	<b>-373.736.587</b>	<b>34.103.413</b>	<b>-8,4%</b>	<b>-434.850.000</b>	<b>-396.381.521</b>	<b>38.468.479</b>	<b>-8,8%</b>	<b>-452.627.400</b>	<b>-425.673.925</b>	<b>26.953.475</b>	<b>-6,0%</b>	<b>-470.410.300</b>	<b>-435.879.836</b>	<b>34.530.464</b>	<b>-7,3%</b>	<b>-484.304.100</b>	<b>-488.222.700</b>	
<b>Fehlbetrag / Überschuss</b>	<b>-34.546.800</b>	<b>83.655.499</b>	<b>118.202.299</b>		<b>-36.558.400</b>	<b>96.719.036</b>	<b>133.277.436</b>		<b>-8.860.000</b>	<b>48.643.926</b>	<b>57.503.926</b>		<b>-19.494.500</b>	<b>35.755.773</b>	<b>55.250.273</b>		<b>-28.410.500</b>	<b>-8.804.000</b>	<b>0</b>

## Terminplan HH-Planung 2023 | Bürgerschaftsbeschluss im September 2022

	KW	2022																																																		
		März			April				Mai					Juni					Juli				August				September				Oktober																					
		10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43																	
Haushaltvorgaben festlegen, Bericht im HA am 22.03.2022																																																				
Aufstellung des Haushaltes 2023 durch die Verwaltung																																																				
Freigabe des Haushaltes im Senat zur Veröffentlichung in IKVS am 15.08.2022																																																				
Veröffentlichung in IKVS am 16.08.2022																																																				
Haushaltsberatung im HA bzw. in der BA/HA-Sondersitzung Investitionen (13. + 14.09.2022)																																																				
Haushaltsberatung in der Bürgerschaft am 29.09.2022																																																				
Verarbeitung HH-Beschluss durch die Verwaltung																																																				
Versand HH-Plan zur Genehmigung																																																				

Bereitstellung des Haushalts (Zahlenwerk) durch  
**Veröffentlichung in IKVS am 16.08.2022 /**  
 Bereitstellung der Beratungsunterlage für die **Sondersitzung Investitionen am 14.09.2022/**  
 Bereitstellung der Haushaltsbeschlussvorlage nach  
 Senatsfreigabe am 29.08.2022 für die  
**Hauptausschusssitzung am 13.09.2022**

Haushaltsbeschluss in  
 der Bürgerschaft am  
**29.09.2022**