

ENTWURF DES DOPPELHAUSHALTS 2022/2023

BERLIN



Haushaltsvolumen in Euro

Art	2022 Plan in €	2023 Plan in €
Einnahmen	33.935.036.900 €	35.664.180.500 €
Ausgaben	33.935.036.900 €	35.664.180.500 €
Deckungslücke (materieller Ausgleich)	0 €	0 €

Nach Artikel 85 Abs. 1 Satz 1 Verfassung von Berlin müssen alle Einnahmen und Ausgaben für jedes Haushaltsjahr in dem durch Gesetz festzustellenden Haushaltsplan veranschlagt werden.

Dieses Volumen wird in § 1 des Haushaltsgesetzes normiert. Dort wird bei den Einnahmen noch nicht nach den Quellen und bei den Ausgaben nicht nach den Zwecken differenziert.

Dieser Differenzierung folgen dann die Größen Bereinigten Einnahmen und Bereinigten Ausgaben.

Bereinigte Einnahmen und Ausgaben

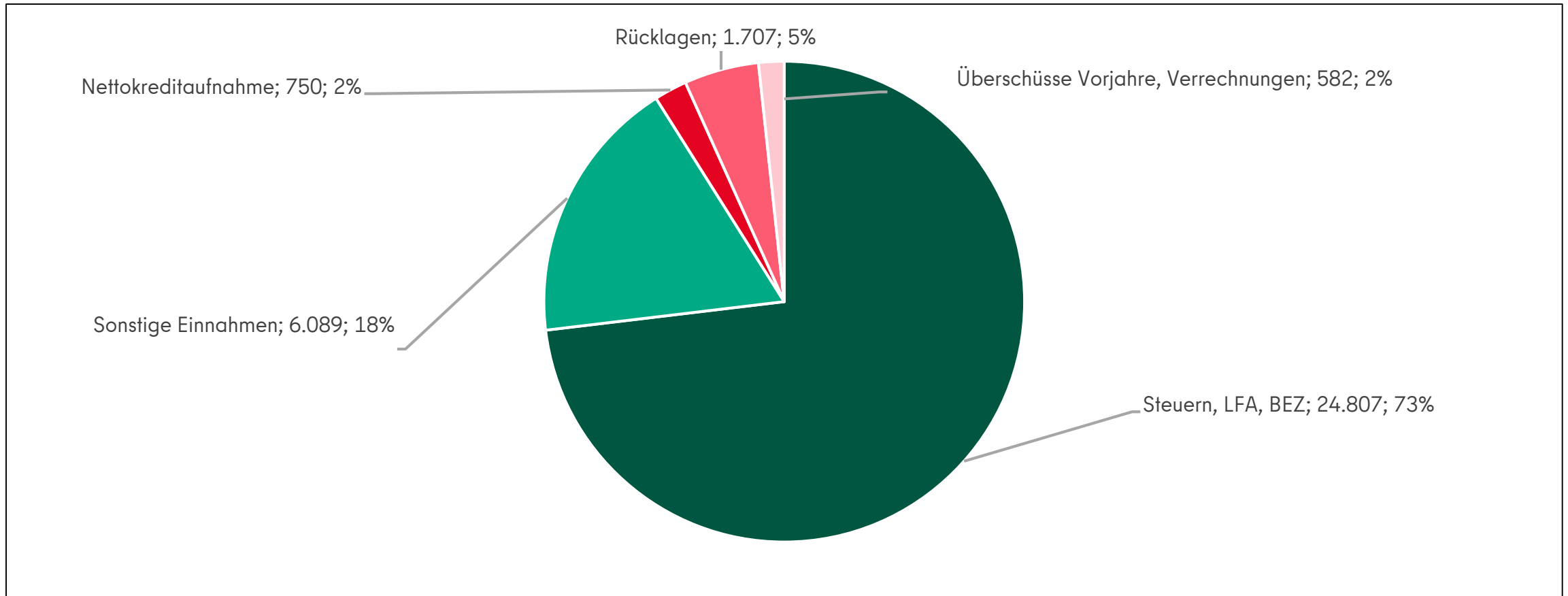
Art	2022 Plan	2023 Plan
Bereinigte Einnahmen, <i>gerundet</i>	30.896	32.733
Bereinigte Ausgaben, <i>gerundet</i>	33.240	34.707
Finanzierungssaldo (Finanzierungsdefizit)	-2.343	-1.974

Die Bereinigten Einnahmen (laufende und investive Einnahmen) und Bereinigten Ausgaben (nachfragewirksame Ausgaben) bilden den absolut überwiegenden Teil (über 90%) der Gesamteinnahmen und Gesamtausgaben ab.

Sie ergeben sich, indem man die Gesamteinnahmen und -ausgaben um die Kreditaufnahmen und Notlagenkreditstilgungen und die Besonderen Finanzierungsvorgänge (die internen Verrechnungen, die Rücklagenbewegungen und etwaige Überschüsse und Fehlbeträge aus Vorjahren) bereinigt.

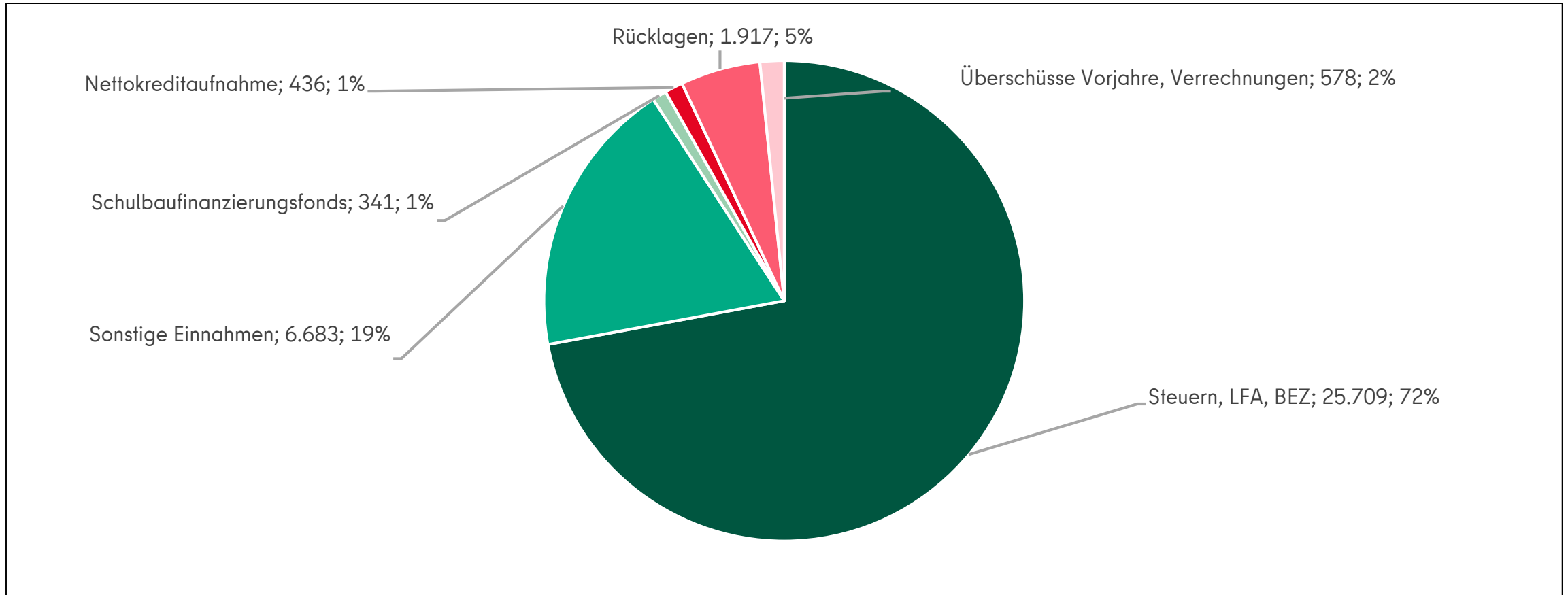
Struktur der Einnahmen 2022

Gesamteinnahmen: 33.935 Mio. €; darin **Bereinigte Einnahmen: 30.896 Mio. €**



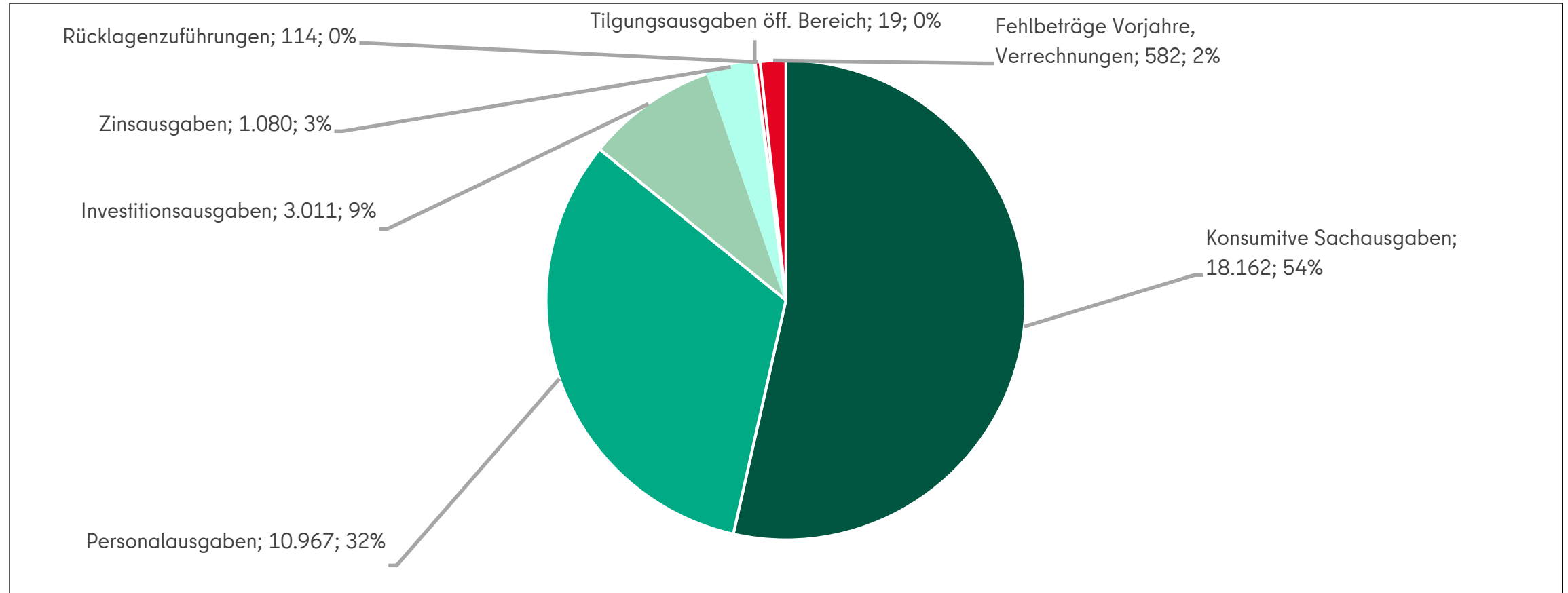
Struktur der Einnahmen 2023

Gesamteinnahmen: 35.664 Mio. €; **darin Bereinigte Einnahmen: 32.733 Mio. €**



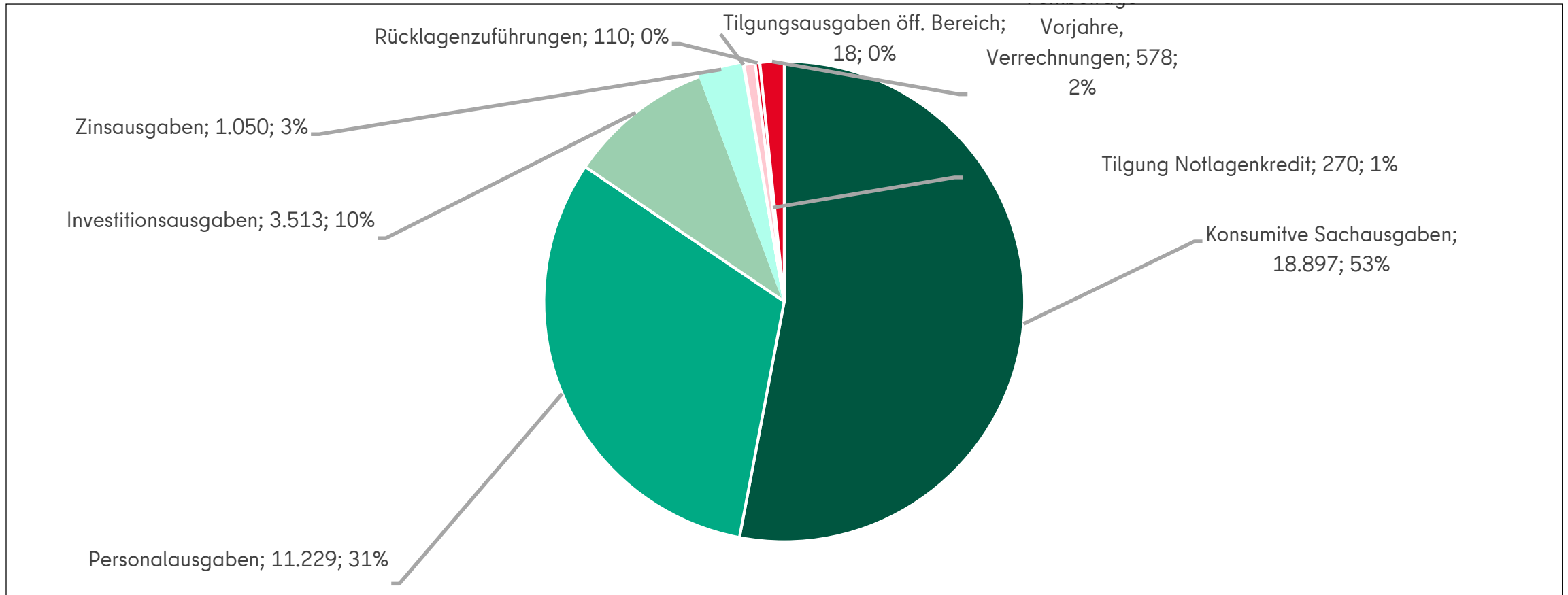
Struktur der Ausgaben 2022

Gesamtausgaben: 33.935 Mio. €; darin **Bereinigte Ausgaben: 33.240 Mio. €**



Struktur der Ausgaben 2023

Gesamtausgaben: 35.664 Mio. €; **darin Bereinigte Ausgaben: 34.707 Mio. €**



ENTWURF DES DOPPELHAUSHALTS 2022/2023

Die einzelnen Aggregate mit Vergleichswerten (Ansatz 2021 inklusive Nachtrag)

BERLIN



Bereinigte Einnahmen

Art	2019 Ist	2020 Ist	2021 Ansatz*	2022 Plan	2023 Plan
Bezirke	1.956	2.296	1.933	2.397	2.449
Landesebene	27.888	29.174	27.708	28.499	30.284
Summe	29.844	31.470	29.640	30.896	32.733
Zuwachs		1.626	-1.830	1.256	1.837
Durchschn. Zuwachs (Basis 2019)				1,2%	2,3%
Eckwerte 22/23				30.538	31.519
Abweichung				358	1.214

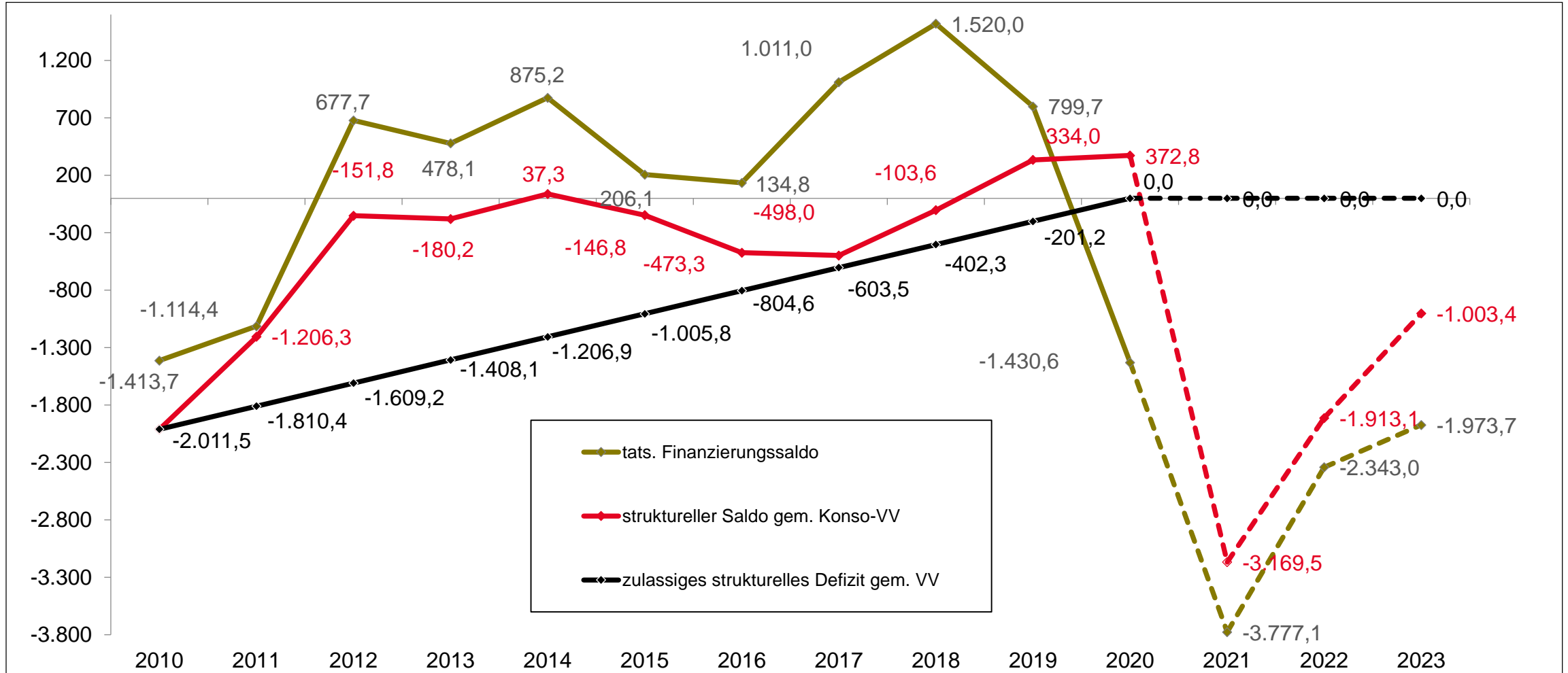
* Ansatz 2021 hier und in allen folgenden Darstellungen inklusive Nachtrag

Bereinigte Ausgaben

Art	2019 Ist	2020 Ist	2021 Ansatz*	2022 Plan	2023 Plan
Bezirke	8.876	9.426	9.522	9.955	10.093
Landesebene	20.171	23.476	23.896	23.285	24.614
Summe	29.048	32.902	33.418	33.240	34.707
Zuwachs		3.854	516	-178	1.467
Durchschn. Zuwachs (Basis 2019)				4,6%	4,6%
Eckwerte 22/23				31.404	32.018
Abweichung				-1.836	-2.689

* Ansatz 2021 hier und in allen folgenden Darstellungen inklusive Nachtrag

Entwicklung des strukturellen Finanzierungssaldos



Quelle: Konsolidierungsberichte des Landes Berlin bis 2020 (IST-Werte); ab 2021: Berechnungen anhand Plan-Daten



Personalausgaben

Art	2019 Ist	2020 Ist	2021 Ansatz	2022 Plan	2023 Plan
Bezirke	1.256	1.339	1.422	1.465	1.493
Landesebene	8.053	8.519	9.140	9.502	9.736
Summe	9.310	9.858	10.561	10.967	11.229
Zuwachs		548	703	406	262
Durchschn. Zuwachs (Basis 2019)				5,6%	4,8%
Eckwerte 22/23				10.967	11.229
Abweichung				0	0

Konsumtive Sachausgaben

Art	2019 Ist	2020 Ist	2021 Ansatz	2022 Plan	2023 Plan
Bezirke*	7.463	7.840	7.818	8.201	8.261
Landesebene	8.109	11.969	11.029	9.961	10.636
Summe	15.572	19.810	18.846	18.162	18.897
Zuwachs		4.238	-964	-684	734
Durchschn. Zuwachs (Basis 2019)				5,3%	5,0%
Eckwerte 22/23				17.213	17.301
Abweichung				-949	-1.596

* Ohne IT-Ausgaben im Epl 25, ohne Programme im EPl 27

Investitionsausgaben

Art	2019 Ist*	2020 Ist	2021 Ansatz	2022 Plan	2023 Plan
Bezirke	157	246	283	290	340
Landesebene	2.609	1.972	2.644	3.476	3.862
Pausch. MindAus.	-	-	-100	-755	-689
Summe	2.166	2.218	2.827	3.011	3.513
Zuwachs		52	609	184	502
Durchschn. Zuwachs (Basis 2019)				11,6%	12,9%
Eckwerte 22/23				2.100	2.400
Erhöhung aus Einnahmen				170	170
Fortgeschr. Eckwerte				2.270	2.570
Abweichung				-741	-943

* 2019 ohne Abschlusszuführung an SIWA: 239 Mio. €; ohne Zuführung Schulbaufinanzierungsfonds: 600 Mio. €

Große Verpflichtungsermächtigungen

Zweck	Plan
S-Bahn-Vertrag	12.272
Hochschul- und Charité-Verträge	8.788
Anmietung Schulgebäude von der HOWOGE	2.600
Hochschulpakt 2020 - Zukunftsvertrag Studium und Lehre stärken	783
Zuführung an das Sondervermögen Wohnraumförderfonds Berlin (SWB)	491
Neue Schulen Programm	424
Regionalbahnverkehr	238
Neubau Kooperative Leitstelle Polizei und Feuerwehr	132
...	

ENTWURF DES DOPPELHAUSHALTS 2022/2023

Einzelaspekte

BERLIN

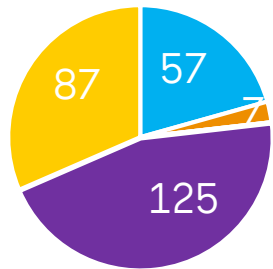


Schulbauausgaben 2016 bis 2023

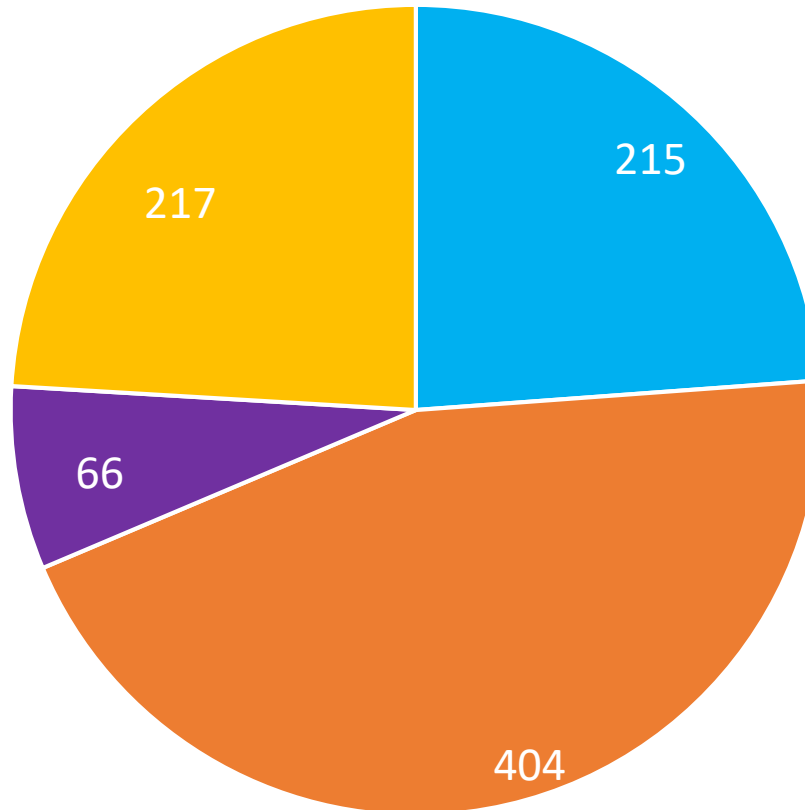
Investitionen und Bauunterhalt	Ausgaben	Plan	Plan	Plan
	2016-2020	2021	2022	2023
Investive Ausgaben insgesamt	1.470	439	685	718
davon Bezirke	399	180	215	232
davon SenStadtWohn	276	151	404	445
davon BIM	0	0	0	0
davon Sonstiges (SIWA, Drittmittel, sonstiges)	795	108	66	41
Baulicher Unterhalt insgesamt (Bezirke, BIM)	776	217	217	217
Gesamt	2.246	656	902	935

Schulbauausgaben 2022/2023 im Vergleich zu 2016

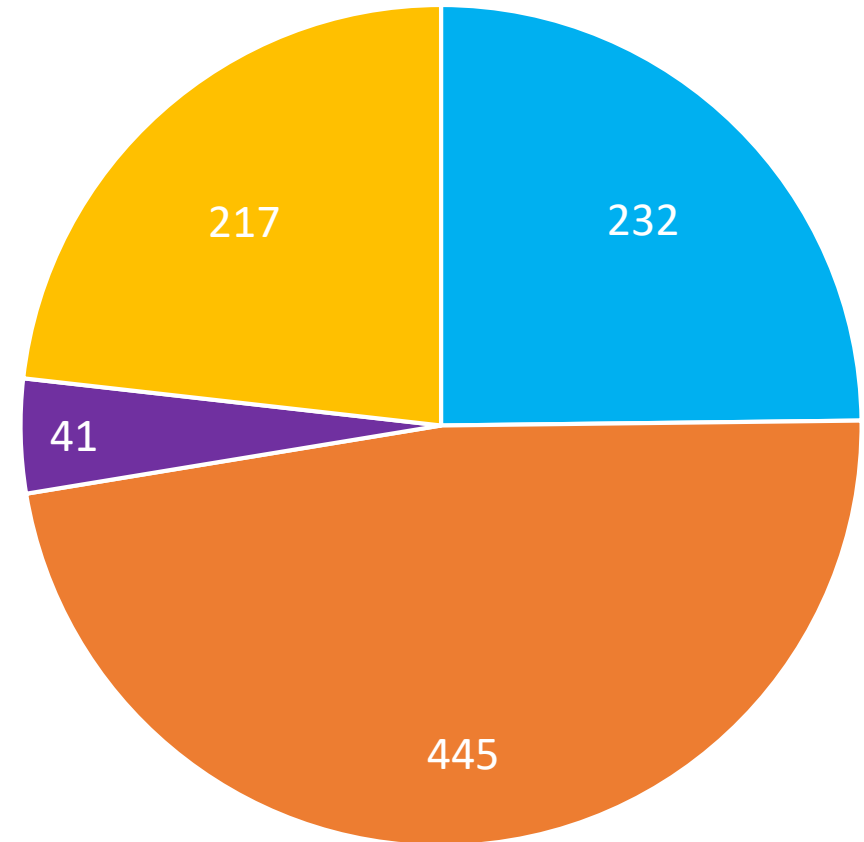
Ist 2016
276 Mio. €



Plan 2022
902 Mio. €



Plan 2023
935 Mio. €



- Bezirke
- SenStadtWohn
- Sonstiges (SIWA, Drittmittel u.a.)
- Baulicher Unterhalt

Weitere Finanzierungsquellen

Schulbaufinanzierungsfonds	
Anfangsbestand	600
Entnahmen	259
Im DHH zu entnehmen	341

Haushaltsentlastungsrücklage	
Anfangsbestand	700
Entnahmen	0
Im DHH zu entnehmen	700

Rücklage nach § 62 LHO	
Anfangsbestand	5.353
Prognose Entnahmen 2021	2.867
Im DHH zu entnehmen	2.486

Summe	
Im DHH zu entnehmen	3.527

Die voraussichtliche Inanspruchnahme der Rücklage in 2021

Art	Ansatz	Prognose	Delta
Bereinigte Einnahmen	29.640	30.462	822
Weitere Besondere Finanzierungsvorgänge	591	730	139
Einnahmevermögen vor Rücklagenentnahme	30.231	31.192	961
Personalausgaben	10.561	10.500	-61
Konsumtive Sachausgaben	18.346	18.233	-113
Investitionsausgaben	2.831	2.650	-181
Zinsausgaben, Tilgungen öff. Darlehen	1.180	1.010	-170
Entnahmen: IFF, 500-Mio.-Pakete, Rücklageneinzelfälle	500	1.020	520
Bereinigte Ausgaben	33.418	33.413	-5
Weitere Besondere Finanzierungsvorgänge	408	646	238
Ausgabevermögen	33.826	34.059	233
Rechnerische Deckungslücke vor Rücklagen	-3.595	-2.867	728
Entnahmen: Haushaltsentlastungs- und "Pandemie"-Rücklage	3.595	2.867	-728

Kreditfinanzierbare Finanzielle Transaktionen

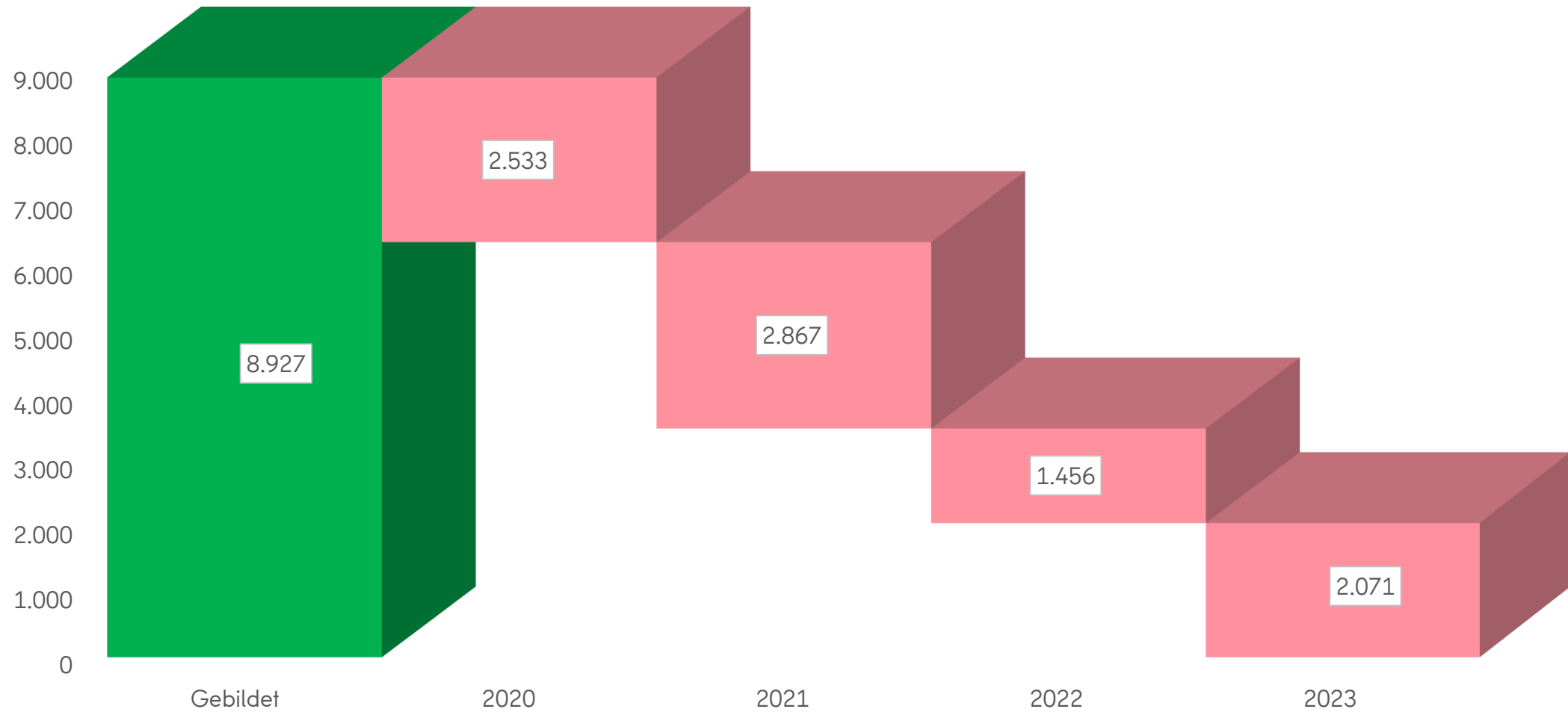
Zweckbestimmung	2022 Plan	2023 Plan
Kapitalzuführung an die Messe Berlin GmbH	37	
Kapitalzuführung an die WISTA Management GmbH	6	6
Kapitalzuführung an die BIM GmbH für die Berliner Bodenfonds GmbH	8	8
Kapitalzuführung an die Berliner Bäderbetriebe	20	20
Kapitalzuführung an die Tegel Projekt GmbH	335	62
Einrichtung einer Berliner Turn-around-Gesellschaft (Sanierungsbeteiligungsgesellschaft) bei der IBB	10	5
Kapitalzuführung an die Vivantes GmbH	100	100
Kapitalzuführung an die Flughafen Berlin Brandenburg GmbH	147	139
Summe	662	340

* anteiliger Ansatz 2023, ohne jeweils Mittel für Darlehensrückzahlung

Abbau der Reserven

Art	Gebildet		2020 Realisiert	2021 Prognose	2022 Plan	2023 Plan
Konjunkturausgleichsrücklage	327		327			
Schulbaufinanzierungsfonds	600		259			341
Haushaltsentlastungsrücklage	700					700
Notlagenkreditaufnahme	7.300		1.947	2.867	1.456	1.030
Summe	8.927					
Jährliche Entnahmen			2.533	2.867	1.456	2.071
Kumulierte Aufzehrung			2.533	5.400	6.856	8.927

Abbau der Reserven



Wichtige Kennzahlen des DHH-Entwurfs 2022/23

Art	2022	2023
Deckungslücke (materieller Ausgleich)	0	0
Strukturelle Nettokreditaufnahme (<=0!)	eingehalten	eingehalten
Finanzierungsdefizit	-2.343	-1.974
Nettokreditaufnahme	750	436
Notlagenkredit-Tilgung		-270

ANHANG



Struktureller Ausgleich

Art	2022 Plan in €	2023 Plan in €
Finanzierungssaldo (Finanzierungsdefizit)	-2.343	-1.974
+ Versorgungsrücklage, Saldo anderer Rücklagenbewegungen	1.673	1.888
= Kalkulatorische Nettokreditaufnahme (x -1)	670	86
+ Saldo Finanzielle Transaktionen; Notfallkredittilgung	-597	-23
+ Konjunkturkomponente	-88	-96
= Strukturelle Nettokreditaufnahme <= Null!	Strukturell ausgeglichen	Strukturell ausgeglichen

*Eine strukturellen Nettokreditaufnahme von genau Null ist für diesen Doppelhaushalt nicht möglich; um dies rechnerisch zu erreichen, müsste die eine „strukturelle Tilgung“ durch eine weiter erhöhte Kreditaufnahme ausgeglichen werden. Da die maximale Grenze für eine Kreditaufnahme durch die Konjunkturkomponente und die Finanziellen Transaktionen gesetzt und in beiden Jahren bereits erreicht ist, ist dies nicht möglich.

Grundsätzlich ist eine strukturelle Nettokreditaufnahme von genau Null auch nicht ratsam, da somit sämtliche Puffer bereits in der Planung aufgebraucht wären und somit auf den Vollzug des Haushaltsplans in den jeweiligen Jahren zusätzlicher Steuerungsdruck ausgeübt würde, denn ein strukturell ausgeglichener Haushalt gilt sowohl in der Planung als auch im Vollzug!

Konsumtive Sachausgaben

Art	2019 Ist	2020 Ist	2021 Ansatz	2022 Plan	2023 Plan
Bezirke*	7.463	7.840	7.818	8.201	8.261
Landesebene	8.109	11.969	11.029	9.961	10.636
Summe	15.572	19.810	18.846	18.162	18.897
Zuwachs		4.238	-964	-684	734
Durchschn. Zuwachs (Basis 2019)				5,3%	5,0%
Eckwerte 22/23				17.213	17.301
Abweichung				-949	-1.596

* Ohne IT-Ausgaben im Epl 25, ohne Programme im EPl 27