

Controllingbericht

zur haushalts- und personal-
wirtschaftlichen Lage
nach dem 30.06.2024



erstellt von der Kämmerei → Haushalts-, Finanz- und Stiftungsmanagement

Anmerkung: In dem Bericht können geringe Differenzen aufgrund gerundeter Darstellung auftreten. Die Summen errechnen sich jeweils korrekt aus ungerundeten Werten. Zudem wird in den nachfolgenden tabellarisch dargestellten Beträgen jede Abweichung ab 1,0 Mio. Euro dargestellt. Dabei werden in der tabellarischen Darstellungsform Verschlechterungen mit einem negativen Vorzeichen und Verbesserungen mit einem positiven Vorzeichen abgebildet.



Landeshauptstadt
Düsseldorf

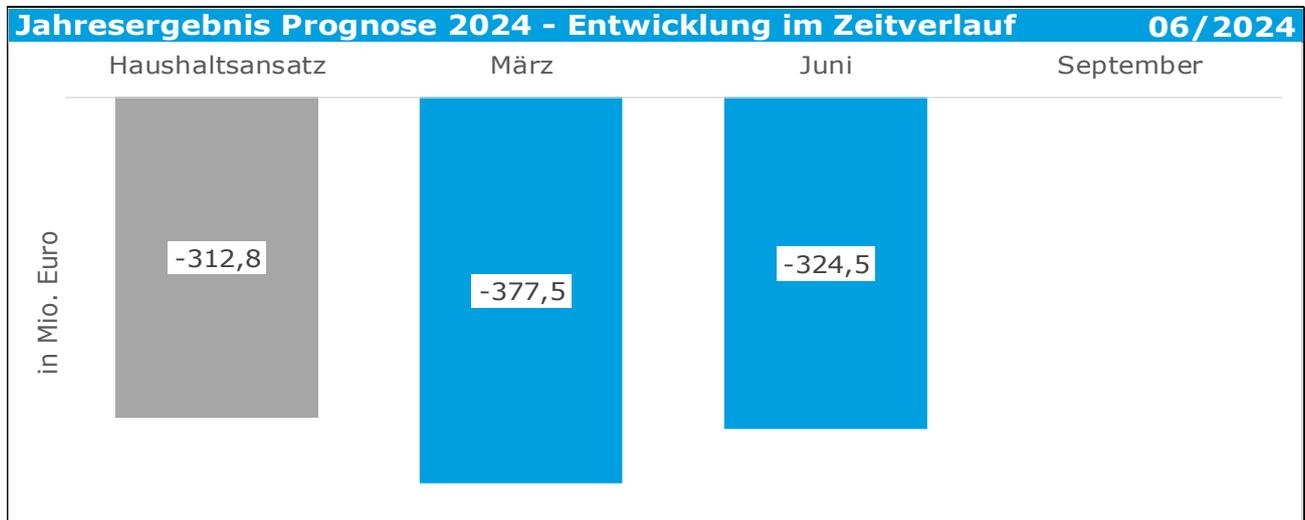
Düsseldorf Nähe trifft Freiheit

Inhaltsverzeichnis

Was hat sich seit dem letzten Bericht geändert?	3
Ergebnisrechnung – Prognose	5
Ergebnisrechnung – Chancen / Risiken	6
Ergebnisrechnung – Gesamtbericht	7
Ergebnisrechnung – Ordentliche Erträge	8
Ergebnisrechnung – Ordentliche Aufwendungen	10
Finanzergebnis – Prognose	12
Finanzrechnung – Gesamtbericht	13
Investitionen – Prognose	15
Investitionsentwicklung	17
Interne und externe Kredite	18
Zins- und Tilgungspläne	19
Verwendung der Mittel aus dem Ratsbeschluss RAT/111/2021	
Klimaschutzprogramm 2035	20
Mittelverwendung der Digitalisierungsmaßnahmen	25
Stand der über-/außerplanmäßigen Mittelbereitstellungen	26
Personal- und Versorgungsaufwendungen – Gesamtbetrachtung	27

Was hat sich seit dem letzten Bericht geändert?

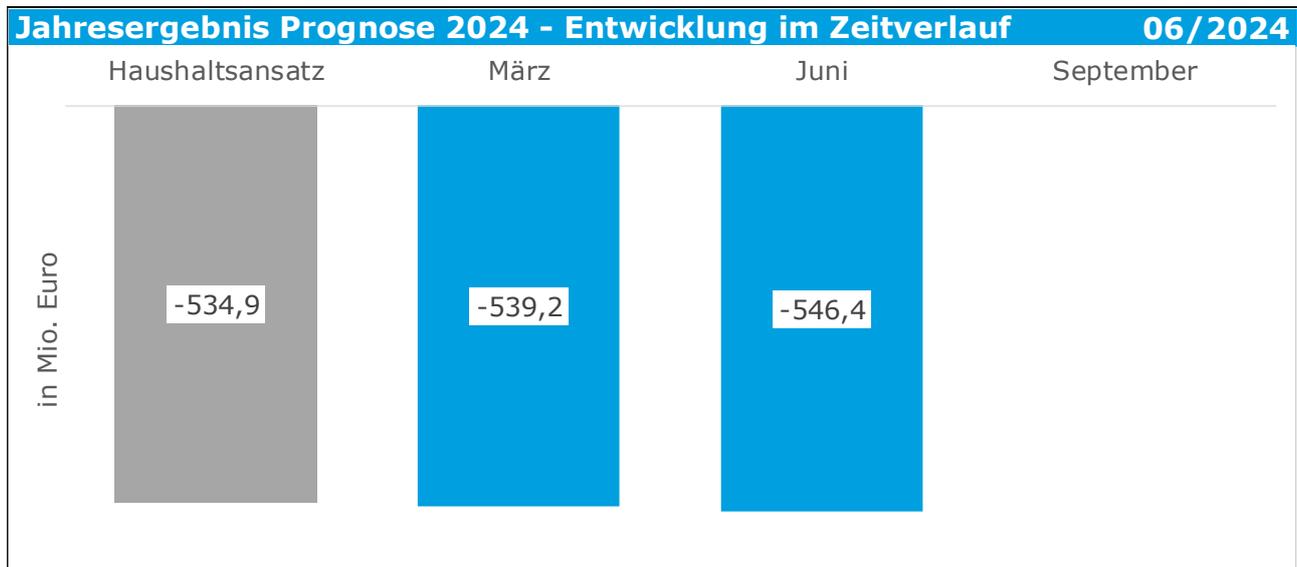
Gegenüber dem letzten vorgelegten Bericht nach dem 31.03.2024 ergibt sich für das voraussichtliche Jahresergebnis nach der Prognose vom 30.06.2024 für den **konsumtiven Bereich** eine **Verbesserung** in Höhe von **53,0 Mio. Euro**. Betrachtet man die Prognose im Jahresverlauf, so ergibt sich folgendes Bild:



Folgende größere Veränderungen (ab 1,0 Mio. Euro) haben hierzu beigetragen:

- | | |
|--|-----------------|
| ○ BgA Bahnanlagen | +40,0 Mio. Euro |
| ○ Allgemeine Finanzwirtschaft | +17,4 Mio. Euro |
| ○ Unterhaltung des öffentlichen Grüns | +6,3 Mio. Euro |
| ○ Wirtschaftliche Leistungen für Asylsuchende | +4,5 Mio. Euro |
| ○ Klimaschutzprogramm | +3,9 Mio. Euro |
| ○ Gebäudemanagement | +3,1 Mio. Euro |
| ○ Natur und Landschaft, Planung | +3,0 Mio. Euro |
| ○ Kulturamt | +2,0 Mio. Euro |
| ○ Förderung in Tagespflege und Kita | +1,8 Mio. Euro |
| ○ Tageseinrichtungen | +1,8 Mio. Euro |
| ○ Gefahrenvorbeugung | -1,0 Mio. Euro |
| ○ Steuern, Zuweisungen und allgemeine Umlagen | -1,4 Mio. Euro |
| ○ Soziale Einrichtungen für Obdachlose, Aussiedler und Flüchtlinge | -2,0 Mio. Euro |
| ○ Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) | -2,1 Mio. Euro |
| ○ Hilfe zur Erziehung | -4,3 Mio. Euro |
| ○ Immobilienhandel | -7,1 Mio. Euro |
| ○ Anpassung des pauschalen Abschlages | -13,0 Mio. Euro |

Beim **investiven Bereich** hat sich nach der aktuellen Jahresprognose vom 30.06.2024 eine **Verschlechterung** in Höhe von **7,2 Mio. Euro** ergeben. Betrachtet man die Prognose im Jahresverlauf, so ergibt sich folgendes Bild:

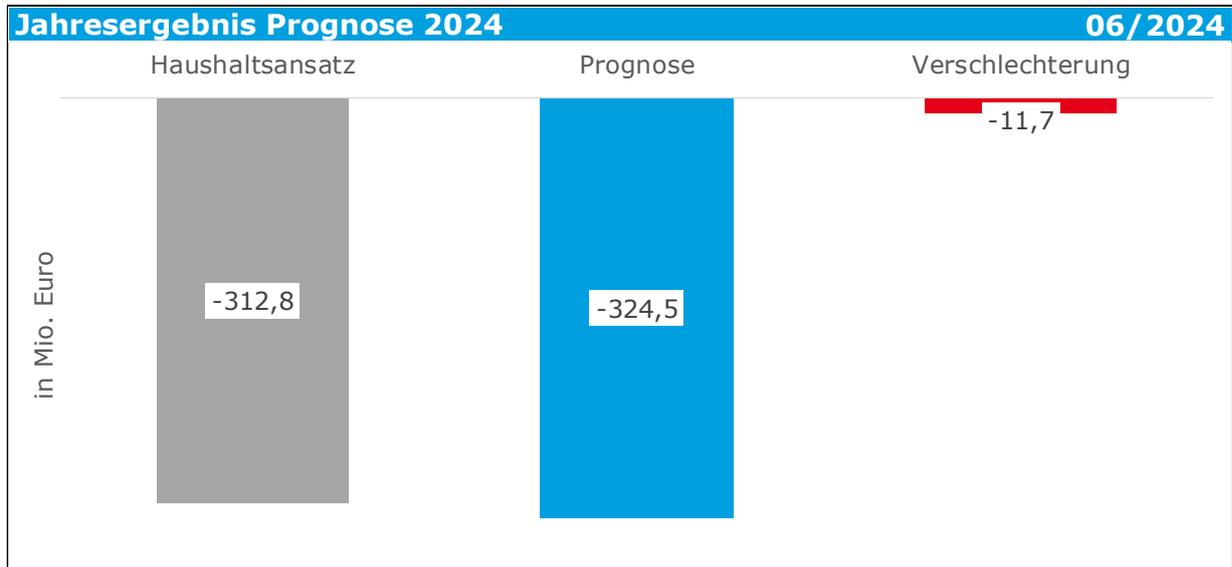


Folgende größere Veränderungen (ab 1,0 Mio. Euro) haben hierzu beigetragen:

- | | |
|--|-----------------|
| ○ Anpassung des pauschalen Abschlages | -50,0 Mio. Euro |
| ○ Immobilienhandel | -10,2 Mio. Euro |
| ○ Verwaltungs- und Konzernführung – Smart City | -2,5 Mio. Euro |
| ○ Wasserbau | -1,4 Mio. Euro |
| ○ Unselbstständige Stiftungen | -1,0 Mio. Euro |
| ○ BgA Bahnanlagen | +1,7 Mio. Euro |
| ○ Bus- und Bahnanlagen (ohne BgA Bahnanlagen) | +3,0 Mio. Euro |
| ○ Klimaschutzprogramm | +5,3 Mio. Euro |
| ○ Brücken, Tunnel und sonstige Ingenieurbauwerke | +7,3 Mio. Euro |
| ○ Straßen | +14,1 Mio. Euro |
| ○ Schulen (alle Schulformen) | +26,9 Mio. Euro |

Ergebnisrechnung – Prognose

- Rechnerisch ergibt sich zum Berichtsstand 30.06.2024 aus den vorliegenden Prognosemeldungen der Fachbereiche und unter Einbeziehung eines pauschalen Abschlages in Höhe von 47,0 Mio. Euro im operativen Geschäft ein **erwartetes Jahresergebnis** in Höhe von **-324,5 Mio. Euro** und damit gegenüber der Haushaltsplanung eine **Verschlechterung** in Höhe von **11,7 Mio. Euro**.



Im Folgenden werden die erwarteten Chancen und Risiken sowie die Ergebnisse im Einzelnen je Produkt zeilenbezogen dargestellt.

Ergebnisrechnung – Chancen / Risiken

- Der Referentenentwurf zum vierten Bürokratieentlastungsgesetz birgt für die Kommunen Steuermindereinnahmen von bis zu 19 Mio. Euro, welche sich bei voller Auswirkung auf 32 Mio. Euro pro Jahr erhöhen und sich insbesondere bei den Gewerbesteuerereinnahmen auswirken.
- Das Ergebnis des Vermittlungsausschusses zum Wachstumschancengesetz bewirkt für die Kommunen nunmehr Steuermindereinnahmen für 2024 in Höhe von 130 Mio. Euro, welche sich bei voller Jahreswirkung auf 555 Mio. Euro erhöhen und sich insbesondere bei den Gewerbesteuerereinnahmen auswirken.
- Auch zum Jahresabschluss 2024 ist damit zu rechnen, dass es weitere Ermächtigungsübertragungen nach 2025 geben wird, die das prognostizierte Ergebnis sowohl konsumtiv wie auch investiv verbessern werden.

Ergebnisrechnung – Gesamtbericht

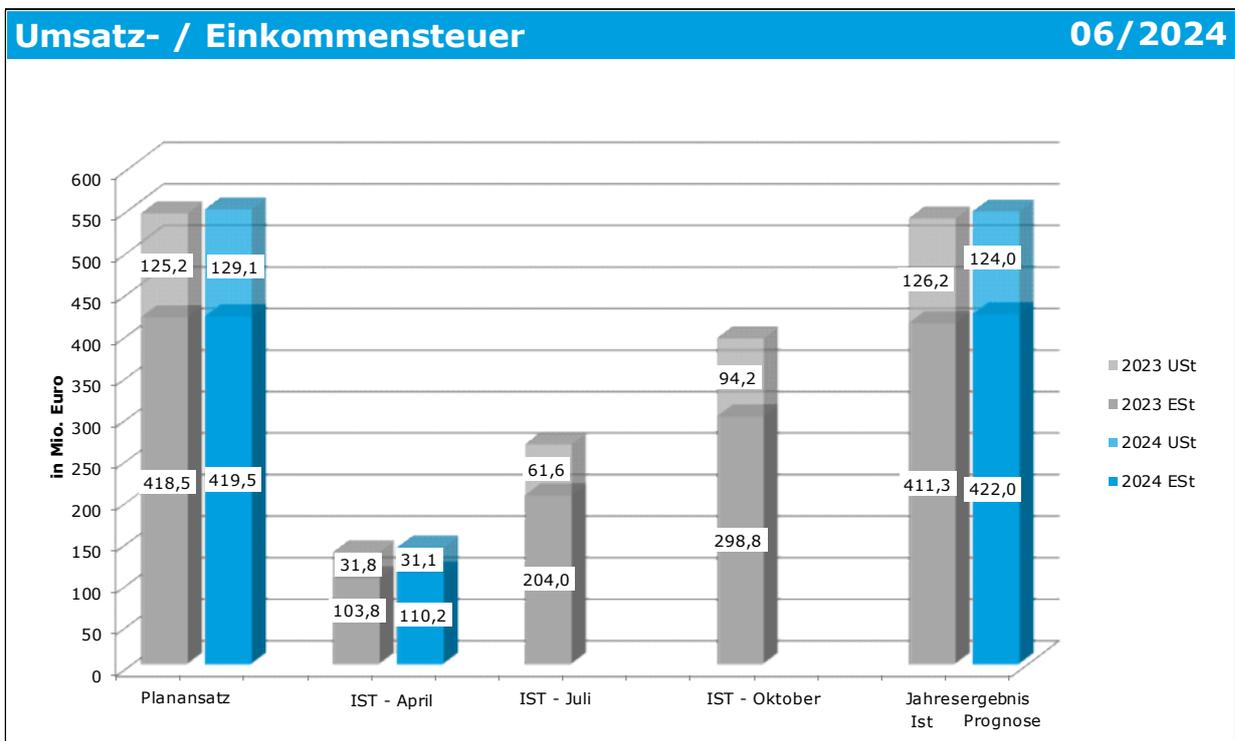
Gesamtbericht - Ergebnisrechnung							06/2024		
Nr.	Bezeichnung	vorläufiges RE	Haushaltsansatz	IST zum Stand	prognostiziertes Jahresergebnis			Abweichung vom Plan	
		2023	2024	Bericht 06/2024	Bericht 03/2024	Bericht 06/2024	Bericht 09/2024	(+ = Verbess., - = Verschlecht.)	
		in Mio. Euro	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in v.H.
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.414,5	2.158,1	1.668,6	2.158,1	2.157,1		-1,0	0,0%
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	440,5	456,7	206,8	445,4	449,4		-7,3	-1,6%
3	+ Sonstige Transfererträge	25,8	32,2	13,6	32,2	30,4		-1,8	-5,6%
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	320,1	334,8	244,5	334,3	335,5		0,7	0,2%
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	110,2	111,9	50,7	112,5	111,5		-0,4	-0,4%
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	310,9	316,6	123,3	318,9	319,0		2,4	0,7%
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	204,9	159,4	60,1	181,4	175,1		15,7	9,8%
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	4,3	3,1	0,0	3,1	3,1		0,0	0,0%
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
10	= Ordentliche Erträge	3.831,2	3.572,9	2.367,6	3.585,9	3.581,1		8,2	0,2%
11	- Personalaufwendungen	-790,6	-854,8	-375,4	-868,1	-869,9		-15,2	-1,8%
12	- Versorgungsaufwendungen	-73,5	-66,6	-47,4	-66,6	-66,6		0,0	0,0%
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-741,4	-846,4	-308,8	-939,2	-925,8		-79,5	-9,4%
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-177,2	-187,8	-74,3	-185,4	-183,1		4,6	2,5%
15	- Transferaufwendungen	-1.378,1	-1.517,1	-755,0	-1.525,0	-1.483,6		33,5	2,2%
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-496,3	-408,6	-216,2	-441,9	-445,5		-36,9	-9,0%
16a	pauschaler Abschlag	0,0	0,0	0,0	60,0	47,0		47,0	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.657,2	-3.881,1	-1.777,0	-3.966,1	-3.927,6		-46,5	-1,2%
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	174,0	-308,2	590,6	-380,2	-346,5		-38,3	-12,4%
19	+ Finanzerträge	45,4	38,0	1,4	45,3	49,2		11,2	29,5%
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-8,5	-42,5	-5,2	-42,5	-27,2		15,4	36,1%
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	36,9	-4,6	-3,8	2,7	22,0		26,6	> +/- 100%
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	210,9	-312,8	586,8	-377,5	-324,5		-11,7	-3,7%
23	+ Außerordentliche Erträge	83,2	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	83,2	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	294,1	-312,8	586,8	-377,5	-324,5		-11,7	-3,7%
27	- globaler Minderaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 26 und 27)	294,1	-312,8	586,8	-377,5	-324,5		-11,7	-3,7%

Ergebnisrechnung – Ordentliche Erträge

Insgesamt wird für die **ordentlichen Erträge** ein Ergebnis von rund **8,2 Mio. Euro über** dem geplanten Ansatz von 3.572,9 Mio. Euro erwartet.

Diese Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

- Für die Gewerbesteuer kann aktuell von der Erreichung des Planwertes ausgegangen werden. Eine derart positive Entwicklung beim Gewerbesteuerertrag wie in 2023 ist für 2024 derzeit nicht zu erwarten.
- Für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird von einer leichten Verschlechterung von zusammen 2,6 Mio. Euro ausgegangen.



- Für die **sonstigen Steuern** wird eine geringe **Verbesserung** von **1,6 Mio. Euro** erwartet; insbesondere durch eine nicht erwartete Zuweisung im Rahmen der Verteilung Landesersparnis Wohngeld.
- Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** weisen ein **Minus** von **7,3 Mio. Euro** aus.
 - Klimaschutzprogramm -6,0 Mio. Euro
 - Wirtschaftliche Leistungen für Asylsuchende -4,4 Mio. Euro
 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen 0,5 Mio. Euro
 - Tageseinrichtungen 1,4 Mio. Euro
- Bei den **sonstigen Transfererträgen** wird derzeit mit einer Verschlechterung in Höhe von **1,8 Mio. Euro** gerechnet.
 - Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) -1,8 Mio. Euro
- Für die **öffentlich-rechtlichen** sowie die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** wird insgesamt eine leichte **Verbesserung** von **0,3 Mio. Euro** erwartet.
 - Einwohnerangelegenheiten 1,8 Mio. Euro

- Kulturamt 1,0 Mio. Euro
- Kfz-Angelegenheiten, Fahr- und Beförderungserlaubnisse 0,7 Mio. Euro
- Aufenthaltsregelungen von Ausländern -0,6 Mio. Euro
- Gefahrenvorbeugung -1,0 Mio. Euro
- Soziale Einrichtungen für Obdachlose, Aussiedler und Flüchtlinge -1,4 Mio. Euro
- Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** ergibt sich nach der aktuellen Prognose eine **Verbesserung** von **2,4 Mio. Euro**.
 - Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) 1,8 Mio. Euro
 - Wirtschaftliche Leistungen für Asylsuchende 0,7 Mio. Euro
- Für die **sonstigen ordentlichen Erträge** wird ein Abschluss von **15,7 Mio. Euro über Plan** erwartet.
 - BgA Bahnanlagen 22,2 Mio. Euro
 - Ver- und Entsorgung 1,5 Mio. Euro
 - Soziale Einrichtungen für Obdachlose, Aussiedler und Flüchtlinge 0,5 Mio. Euro
 - Ganztagsangebote 0,5 Mio. Euro
 - Zahlungsabwicklung und Vollstreckung -0,7 Mio. Euro
 - Verkehrsüberwachung -1,0 Mio. Euro
 - Immobilienhandel -7,1 Mio. Euro

Ergebnisrechnung – Ordentliche Aufwendungen

- Insgesamt ergibt sich für das erwartete Ergebnis der **ordentlichen Aufwendungen** eine **Verschlechterung** von **46,5 Mio. Euro** gegenüber dem geplanten Ansatz von 3.881,1 Mio. Euro. Berücksichtigt ist hierbei auch ein pauschaler Abschlag in Höhe von 47,0 Mio. Euro auf Grund von Erfahrungswerten der vergangenen Jahre.
- Für die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** ergibt sich nach der Hochrechnung für Juni 2024 und den von den Fachbereichen gemeldeten Prognosen eine erwartete Verschlechterung gegenüber den Planansätzen um insgesamt rund **15,2 Mio. Euro**.
- Bei den **Sach- und Dienstleistungen** ergibt sich derzeit in der Summe eine **Verschlechterung** um **79,5 Mio. Euro** gegenüber der Planung.
 - Grundschule -12,2 Mio. Euro
 - Klimaschutzprogramm -9,5 Mio. Euro
 - Städtebauliche Planung -7,8 Mio. Euro
 - Medienentwicklungsplan -5,3 Mio. Euro
 - Immobilienhandel -5,2 Mio. Euro
 - Unterhaltung des öffentlichen Grüns -4,5 Mio. Euro
 - Straßen -3,7 Mio. Euro
 - Förderung von Theater und Oper -2,9 Mio. Euro
 - Gebäudemanagement -2,8 Mio. Euro
 - Tageseinrichtungen -2,8 Mio. Euro
 - Soziale Einrichtungen für Obdachlose, Aussiedler und Flüchtlinge -2,6 Mio. Euro
 - Gymnasium -2,3 Mio. Euro
 - Einwohnerangelegenheiten -1,9 Mio. Euro
 - BgA Bahnanlagen -1,7 Mio. Euro
 - Bus- und Bahnanlagen (ohne BgA Bahnanlagen) -1,2 Mio. Euro
 - Realschule -1,2 Mio. Euro
 - BgA Sportamt -1,2 Mio. Euro
 - Bereitstellung öffentlicher Toilettenanlagen -1,1 Mio. Euro
 - Gesamtschule -1,1 Mio. Euro
 - Informations- und Kommunikationstechnologie -1,0 Mio. Euro
 - Baugenehmigungs- und -überwachungsverfahren -0,9 Mio. Euro
 - Kulturamt -0,9 Mio. Euro
 - Brücken, Tunnel und sonstige Ingenieurbauwerke -0,8 Mio. Euro
 - Ganztagsangebote -0,7 Mio. Euro
 - Schülerbeförderung -0,6 Mio. Euro
 - Rettungsdienst -0,6 Mio. Euro
 - Hauptschule -0,5 Mio. Euro
 - Hilfe zur Erziehung -0,5 Mio. Euro
 - BgA Aquazoo - Löbbecke Museum -0,5 Mio. Euro
 - Stadtdruckerei 0,5 Mio. Euro
 - Gesundheitsschutz und -pflege 0,8 Mio. Euro
 - Natur und Landschaft, Planung 2,2 Mio. Euro
 - Kommunale Maßnahmen zur Klimaanpassung und Verbesserung der Biodiversität 2,3 Mio. Euro

- Die **bilanziellen Abschreibungen** stellen auf Basis des erfolgten Abschreibungslaufes eine mögliche **Verbesserung** von **4,6 Mio. Euro** dar.
- Bei den **Transferaufwendungen** wird eine **Verbesserung** von **33,5 Mio. Euro** erwartet.
 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen 30,3 Mio. Euro
 - BgA Bahnanlagen 30,0 Mio. Euro
 - Wirtschaftliche Leistungen für Asylsuchende 19,8 Mio. Euro
 - Förderung in Tagespflege und Kita 2,6 Mio. Euro
 - Verkehrsleitpläne 0,9 Mio. Euro
 - Integration von Menschen mit Migrationshintergrund -0,7 Mio. Euro
 - Kulturamt -0,8 Mio. Euro
 - Soziale Einrichtungen für Obdachlose, Aussiedler und Flüchtlinge -1,8 Mio. Euro
 - Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) -2,5 Mio. Euro
 - Klimaschutzprogramm -18,1 Mio. Euro
 - Hilfe zur Erziehung -23,9 Mio. Euro
- Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen verschlechtern** sich nach derzeitigen Erkenntnissen um **36,9 Mio. Euro**.
 - Soziale Einrichtungen für Obdachlose, Aussiedler und Flüchtlinge -8,6 Mio. Euro
 - Unterhaltung des öffentlichen Grüns -3,8 Mio. Euro
 - Grundschule -3,0 Mio. Euro
 - BgA Bahnanlagen -2,7 Mio. Euro
 - Natur und Landschaft, Planung -2,5 Mio. Euro
 - Gymnasium -2,0 Mio. Euro
 - Straßen -1,5 Mio. Euro
 - Allgemeine Einrichtungen -1,4 Mio. Euro
 - Interne Rechtsberatung und -vertretung -1,1 Mio. Euro
 - Aufenthaltsregelungen von Ausländern -1,0 Mio. Euro
 - BgA Personengesellschaften -0,8 Mio. Euro
 - Gebäudemanagement -0,8 Mio. Euro
 - Veranstaltungen der Volkshochschule -0,8 Mio. Euro
 - Förderung von Theater und Oper -0,7 Mio. Euro
 - Tageseinrichtungen -0,6 Mio. Euro
 - Wirtschaftliche Leistungen für Asylsuchende -0,6 Mio. Euro
 - Städtebauliche Planung -0,5 Mio. Euro
 - Personalwirtschaft und Ausbildung -0,5 Mio. Euro
 - Postlogistik -0,5 Mio. Euro
 - Integration von Menschen mit Migrationshintergrund -0,5 Mio. Euro
 - Abfallwirtschaft -0,5 Mio. Euro
 - Realschule -0,5 Mio. Euro
 - Kulturamt 0,6 Mio. Euro

Finanzergebnis – Prognose

- Das **Finanzergebnis verändert sich** von geplanten -4,6 Mio. Euro auf prognostizierte +22,0 Mio. Euro.

Finanzerträge

- Allgemeine Einrichtungen 8,3 Mio. Euro
- Allgemeine Finanzwirtschaft 2,1 Mio. Euro
- BgA Personengesellschaften 0,8 Mio. Euro

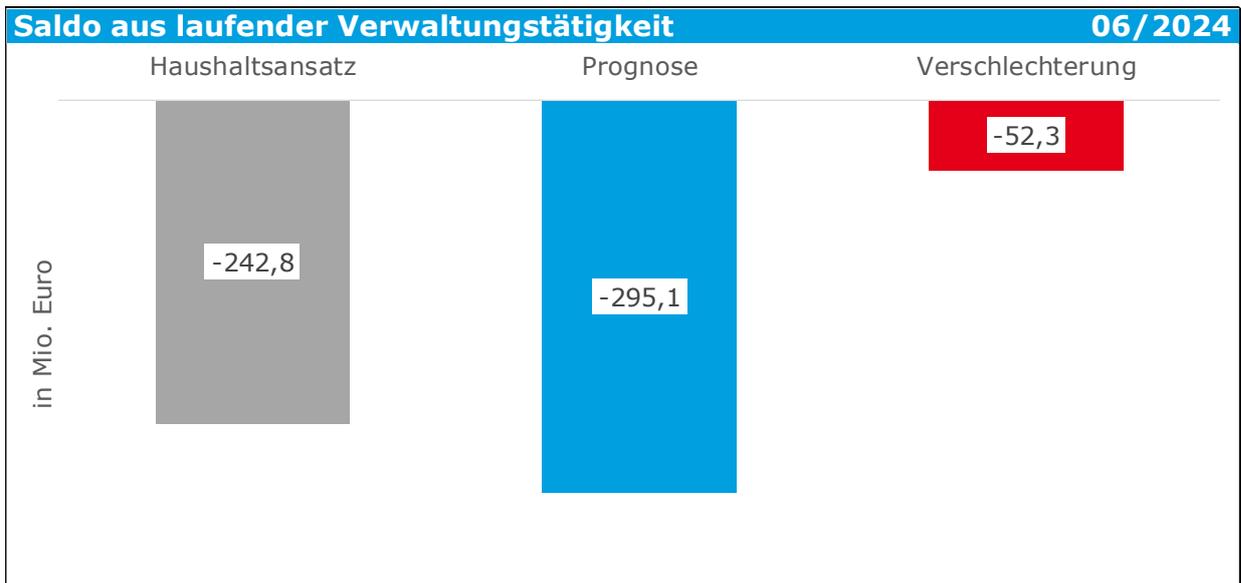
Finanzaufwendungen

- Allgemeine Finanzwirtschaft 15,4 Mio. Euro

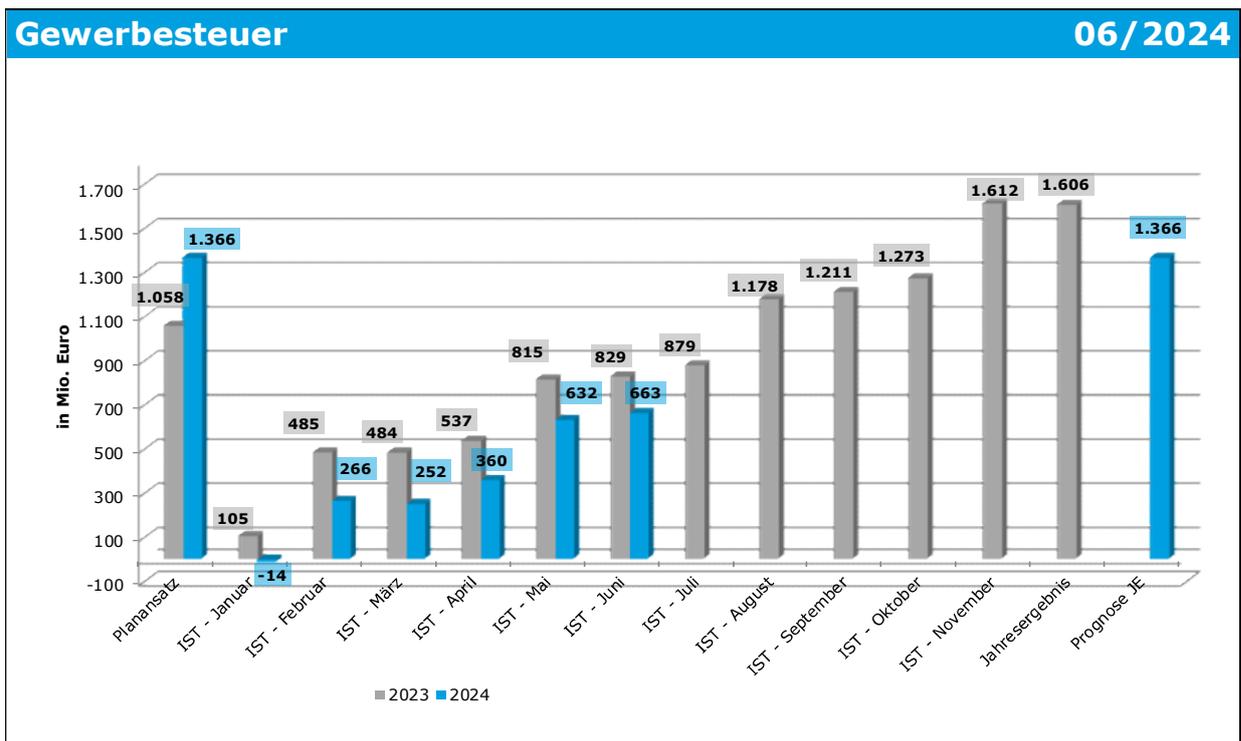
Finanzrechnung – Gesamtbericht

Gesamtbericht - Finanzrechnung								06/2024	
Nr.	Bezeichnung	vorläufiges RE	Haushaltsansatz	IST zum Stand	prognostiziertes Jahresergebnis			Abweichung vom Plan	
		2023	2024	Bericht 06/2024	Bericht 03/2024	Bericht 06/2024	Bericht 09/2024	(+ = Verbess., - = Verschlecht.)	
		in Mio. Euro	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in v.H.
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.401,2	2.135,0	904,0	2.135,0	2.134,0		-1,0	0,0%
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	366,1	332,4	160,2	321,1	325,1		-7,3	-2,2%
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	23,0	29,4	12,2	29,3	27,5		-1,8	-6,3%
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	320,8	326,1	158,5	325,6	326,8		0,7	0,2%
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	108,5	111,5	52,3	112,1	111,1		-0,4	-0,4%
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	295,0	325,6	152,7	328,0	328,0		2,4	0,7%
7	+ Sonstige Einzahlungen	148,5	142,3	87,0	142,1	142,9		0,6	0,4%
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	37,3	38,0	2,1	45,3	49,2		11,2	29,5%
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.700,5	3.440,4	1.528,8	3.438,5	3.444,8		4,3	0,1%
10	- Personalauszahlungen	-719,1	-791,6	-316,0	-805,0	-806,8		-15,2	-1,9%
11	- Versorgungsauszahlungen	-92,4	-86,7	-42,9	-86,7	-86,7		0,0	0,0%
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-695,7	-848,3	-356,8	-941,1	-927,9		-79,7	-9,4%
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-8,3	-42,2	-4,5	-42,2	-26,9		15,4	36,3%
14	- Transferauszahlungen	-1.417,1	-1.518,6	-733,0	-1.526,4	-1.515,4		3,1	0,2%
15	- Sonstige Auszahlungen	-409,8	-395,8	-213,0	-422,2	-423,1		-27,2	-6,9%
15a	pauschaler Abschlag	0,0	0,0	0,0	60,0	47,0		47,0	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.342,4	-3.683,3	-1.666,2	-3.763,6	-3.739,9		-56,6	-1,5%
17	= Saldo aus laufend. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	358,1	-242,8	-137,4	-325,1	-295,1		-52,3	-21,5%
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	144,4	161,5	43,3	153,6	151,7		-9,8	-6,0%
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	30,5	16,4	5,7	16,9	6,6		-9,8	-59,5%
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1,7	14,0	0,6	14,0	14,0		0,0	0,0%
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	3,8	3,7	2,0	3,7	3,7		0,0	0,0%
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	10,1	8,7	0,7	8,7	8,7		0,0	0,0%
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	190,4	204,3	52,4	196,9	184,8		-19,5	-9,6%
24	- Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-1,6	-87,6	-0,5	-88,6	-88,6		-1,0	-1,2%
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300,9	-490,3	-139,2	-609,2	-562,4		-72,1	-14,7%
26	- Auszahlungen für d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-53,9	-92,9	-21,3	-126,2	-119,5		-26,7	-28,7%
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-2,4	-11,6	-4,5	-11,6	-15,1		-3,5	-30,3%
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-44,1	-55,1	-23,0	-83,7	-78,7		-23,6	-42,8%
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-0,2	-1,7	-0,1	-1,7	-1,7		0,0	0,0%
29a	pauschaler Abschlag	0,0	0,0	0,0	185,0	135,0		135,0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-403,2	-739,2	-188,7	-736,0	-731,1		8,1	1,1%
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-212,8	-534,9	-136,4	-539,2	-546,4		-11,5	-2,1%
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	145,3	-777,7	-273,8	-864,3	-841,4		-63,7	-8,2%
33	+ Einz. a.d. Aufnahme u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Invest. u. diesen wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,1	535,0	0,0	343,0	546,4		11,4	2,1%
34	+ Einz. a.d. Aufnahme u. durch Rückflüsse v. Krediten z. Liquiditätssicherung	0,0	296,1	370,0	378,5	93,6		-202,5	-68,4%
35	- Ausz. f. d. Tilgung u. Gewährung v. Krediten f. Invest. u. diesen wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-16,8	-53,4	-18,4	-53,4	-53,4		0,0	0,0%
36	- Ausz. f. d. Tilgung u. Gewährung v. Krediten z. Liquiditätssicherung	-70,0	0,0	-220,0	0,0	0,0		0,0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-86,7	777,7	131,6	668,1	586,6		-191,1	-24,6%
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	58,7	0,0	-142,1	-196,2	-254,8		-254,8	
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	196,2	196,2	254,9	196,2	254,9		58,7	29,9%
40	= Eigene Finanzmittel (Zeilen 38 und 39)	254,9	196,2	112,7	0,0	0,0		-196,2	100,0%

- Für den **konsumtiven Bereich** ergibt sich nach derzeitigem Stand eine **Verschlechterung** in Höhe von **52,3 Mio. Euro**. Hier wirkt sich ebenfalls der pauschal berücksichtigte Abschlag von 47,0 Mio. Euro aus.

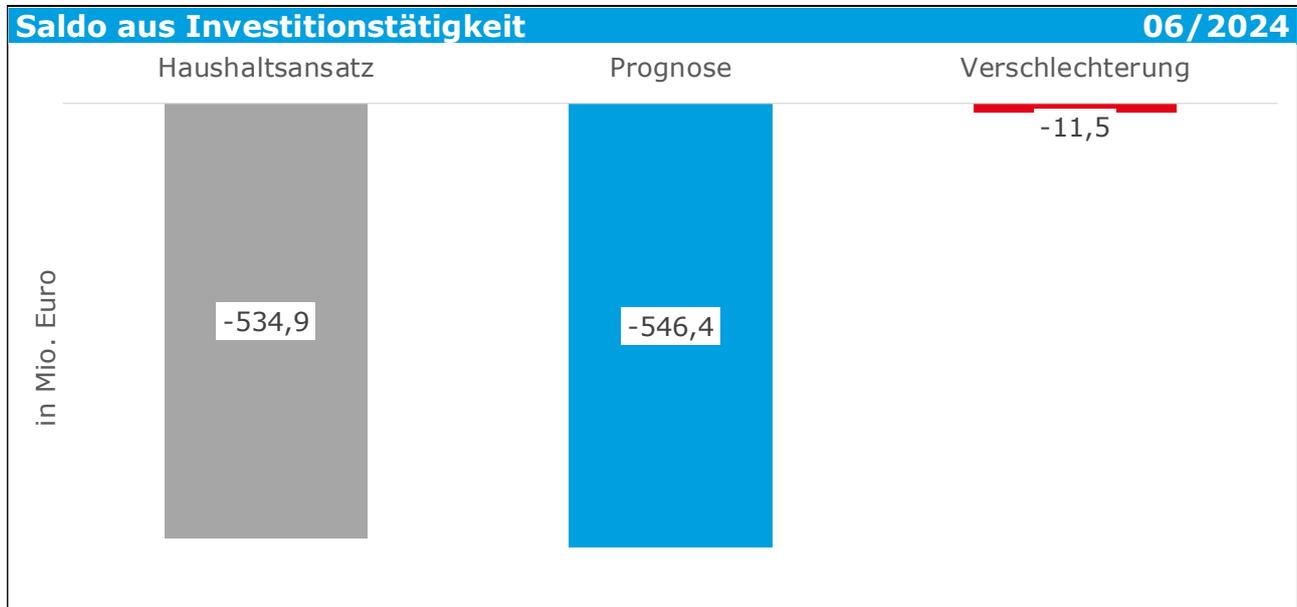


- Bei den **Gewerbesteuereinzahlungen** wird analog zum Ertrag von einer **Erreichung des Planwertes** ausgegangen.



Investitionen – Prognose

Für den **investiven Bereich** ergibt sich nach den derzeitigen Meldungen der Fachbereiche und unter Einbeziehung eines pauschalen Abschlags in Höhe von 135,0 Mio. Euro auf Grund von Erfahrungswerten der vergangenen Jahre eine **Verschlechterung** von **11,5 Mio. Euro**.

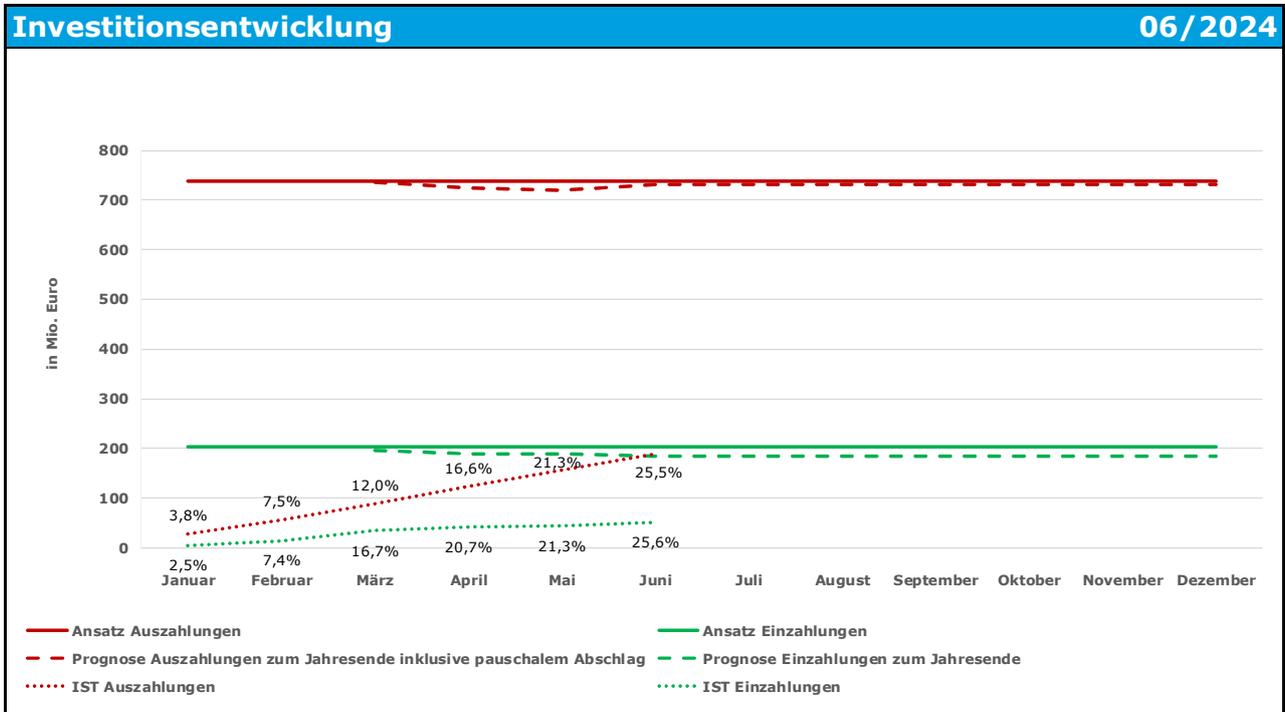


- **Einzahlungen (minus 19,5 Mio. Euro)**
 - Immobilienhandel -9,8 Mio. Euro
 - Wasserbau -8,2 Mio. Euro
 - Tageseinrichtungen -2,1 Mio. Euro
- **Auszahlungen (plus 8,1 Mio. Euro)**
 - Pauschaler Abschlag 135,0 Mio. Euro
 - Wasserbau 20,2 Mio. Euro
 - Klimaschutzprogramm 12,3 Mio. Euro
 - Gesamtschule 6,5 Mio. Euro
 - Brücken, Tunnel und sonstige Ingenieurbauwerke 5,5 Mio. Euro
 - Bus- und Bahnanlagen (ohne BgA Bahnanlagen) 2,4 Mio. Euro
 - Tageseinrichtungen 0,5 Mio. Euro
 - Bürgerhäuser -0,7 Mio. Euro
 - Aufenthaltsregelungen von Ausländern -0,8 Mio. Euro
 - Ermittlungs- und Vollzugsaufgaben -0,8 Mio. Euro
 - Bereitstellung öffentlicher Toilettenanlagen -0,9 Mio. Euro
 - Hetjens-Museum Deutsches Keramikmuseum -0,9 Mio. Euro
 - Unselbstständige Stiftungen -1,0 Mio. Euro
 - Förderschule -1,2 Mio. Euro
 - Goethemuseum -1,3 Mio. Euro
 - BgA Sportamt -1,5 Mio. Euro
 - BgA Düsseldorfer Symphoniker -1,6 Mio. Euro
 - Vereinssportanlagen -1,7 Mio. Euro
 - Verkehrsleitpläne -1,9 Mio. Euro
 - Schulbau -2,3 Mio. Euro
 - Einrichtungen der Jugendarbeit -2,4 Mio. Euro
 - Verwaltungs- und Konzernführung - Smart City -2,5 Mio. Euro

○ Sportförderung durch Zuschussgewährung und Leistungen an die Bäder GmbH	-2,6 Mio. Euro
○ Grundschule	-3,5 Mio. Euro
○ Kulturamt	-4,0 Mio. Euro
○ Natur und Landschaft, Planung	-4,1 Mio. Euro
○ Unterhaltung des öffentlichen Grüns	-4,4 Mio. Euro
○ Berufskolleg	-4,6 Mio. Euro
○ BgA Hallen Sportamt	-5,5 Mio. Euro
○ Veranstaltungen der Volkshochschule	-5,7 Mio. Euro
○ Förderung von Theater und Oper	-6,0 Mio. Euro
○ Städtebauliche Planung	-6,2 Mio. Euro
○ Realschule	-9,0 Mio. Euro
○ Parkraumbewirtschaftung	-9,4 Mio. Euro
○ Straßen	-10,1 Mio. Euro
○ Förderung von Museen und Sammlungen	-10,1 Mio. Euro
○ Medienentwicklungsplan	-11,0 Mio. Euro
○ Gebäudemanagement	-12,3 Mio. Euro
○ Gymnasium	-15,1 Mio. Euro
○ BgA Bahnanlagen	-25,9 Mio. Euro

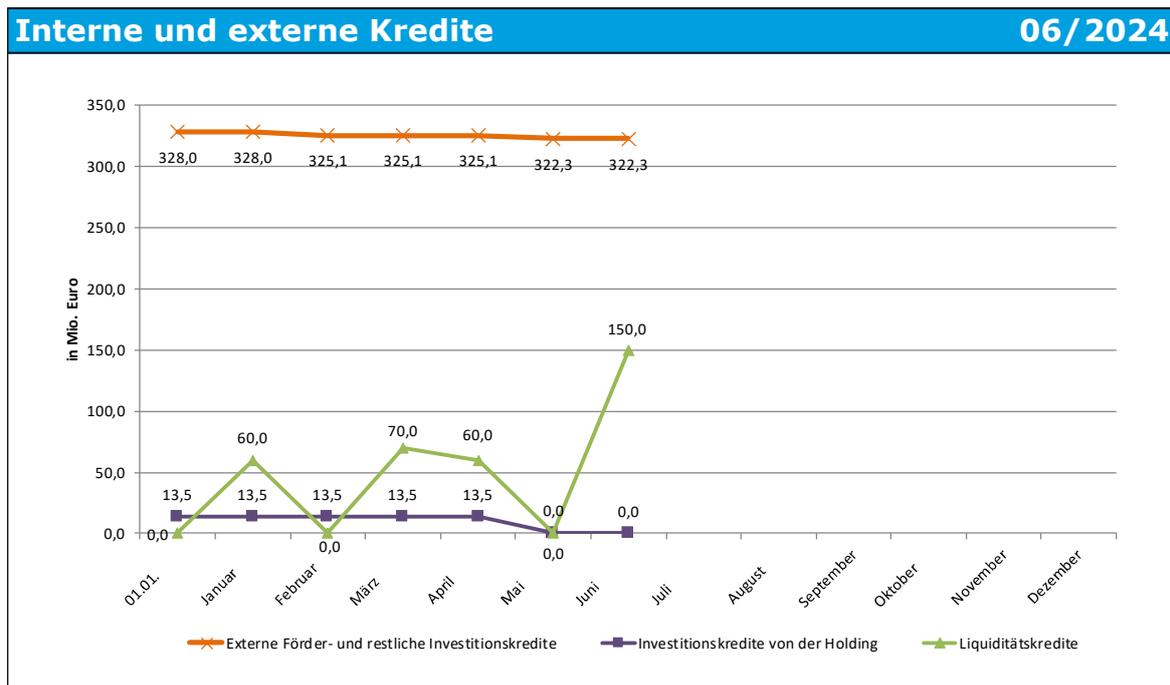
Investitionsentwicklung

In der nachfolgenden Grafik werden sowohl die Einzahlungen als auch die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten der Landeshauptstadt Düsseldorf und deren Entwicklung in diesem Jahr dargestellt. Hier wirkt sich der pauschal berücksichtigte Abschlag von 135,0 Mio. Euro bei der Prognose der Auszahlungen zum 31.12.2024 aus.



Interne und externe Kredite

- Zum Berichtsstichtag betrug der Stand an **Liquiditätskrediten** insgesamt **150,0 Mio. Euro**. Der in der Haushaltssatzung 2024 festgelegte **Höchstbetrag** für Kreditaufnahmen zur Sicherung der Liquidität beträgt **1,0 Mrd. Euro**.
- Der Bestand an **Investitions- und Förderkrediten** belief sich zum 30.06.2024 auf **332,3 Mio. Euro**. Davon beträgt der Anteil an Investitionskrediten rund 263,1 Mio. Euro und der Anteil der Förderkredite rund 59,2 Mio. Euro. Letzterer teilt sich nochmal in 34,0 Mio. Euro für Flüchtlingsunterkünfte und in 25,1 Mio. Euro für „Gute Schule 2020“ auf.



Zins- und Tilgungspläne

- In der Ratssitzung am 04.02.2021 wurde beschlossen, dass ab dem Haushaltsjahr 2021 zwar wieder Investitionskredite aufgenommen werden dürfen, jedoch nur unter Zugrundelegung eines Zins- und Tilgungsplanes, der sich an der Nutzungsdauer der Investition orientiert.
- Im Jahre 2024 wurden bisher keine neuen Investitionskredite aufgenommen.

Verwendung der Mittel aus dem Ratsbeschluss RAT/111/2021 Klimaschutzprogramm 2035

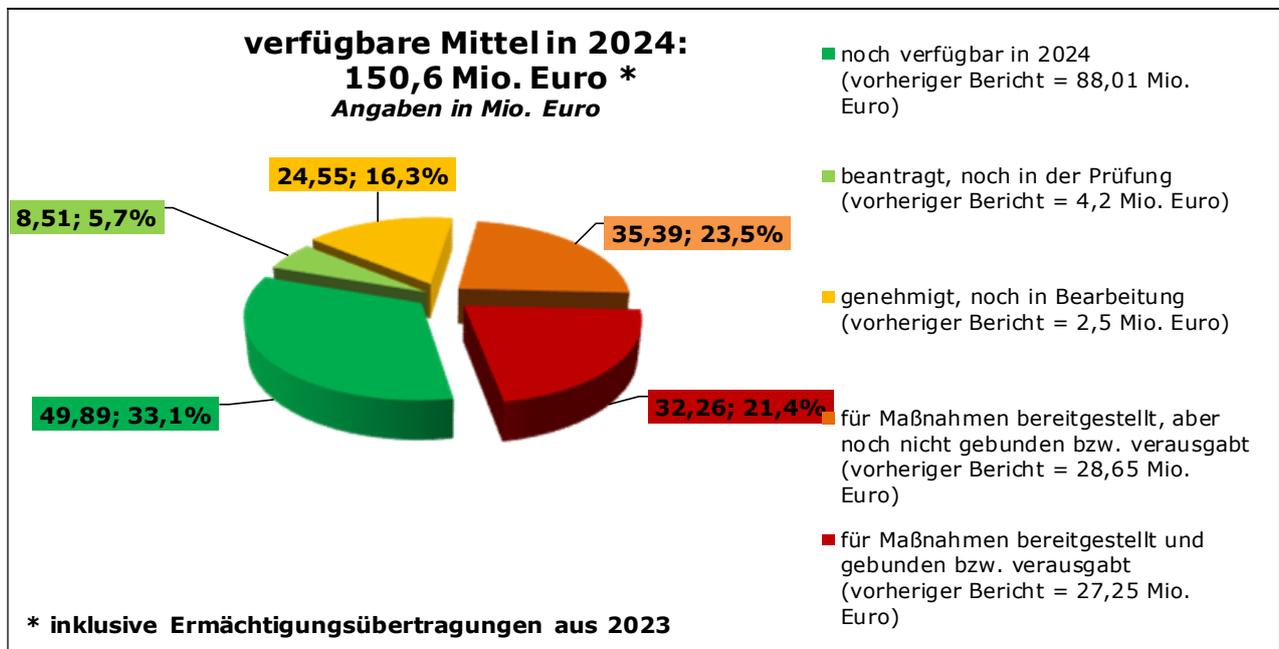
Der Rat der Landeshauptstadt Düsseldorf stellt jedes Jahr 60 Mio. Euro für Klimaschutzmaßnahmen bereit. Die Veranschlagung erfolgt ab 2024 sowohl konsumtiv (40 Mio. Euro) als auch investiv (20 Mio. Euro).

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2023 wurden für alle durch die Fachbereiche begonnenen Maßnahmen die noch nicht verfügbaren Mittel in Höhe von 37,8 Mio. Euro nach 2024 übertragen.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2023 wurden noch im Klimatopf 2035 verfügbare Mittel in Höhe von 52,8 Mio. Euro, die noch nicht verplant waren, nach 2024 übertragen.

Insofern haben sich die planmäßig vom Rat bereitgestellten Mittel für 2024 um 90,6 Mio. Euro auf insgesamt 150,6 Mio. Euro erhöht.

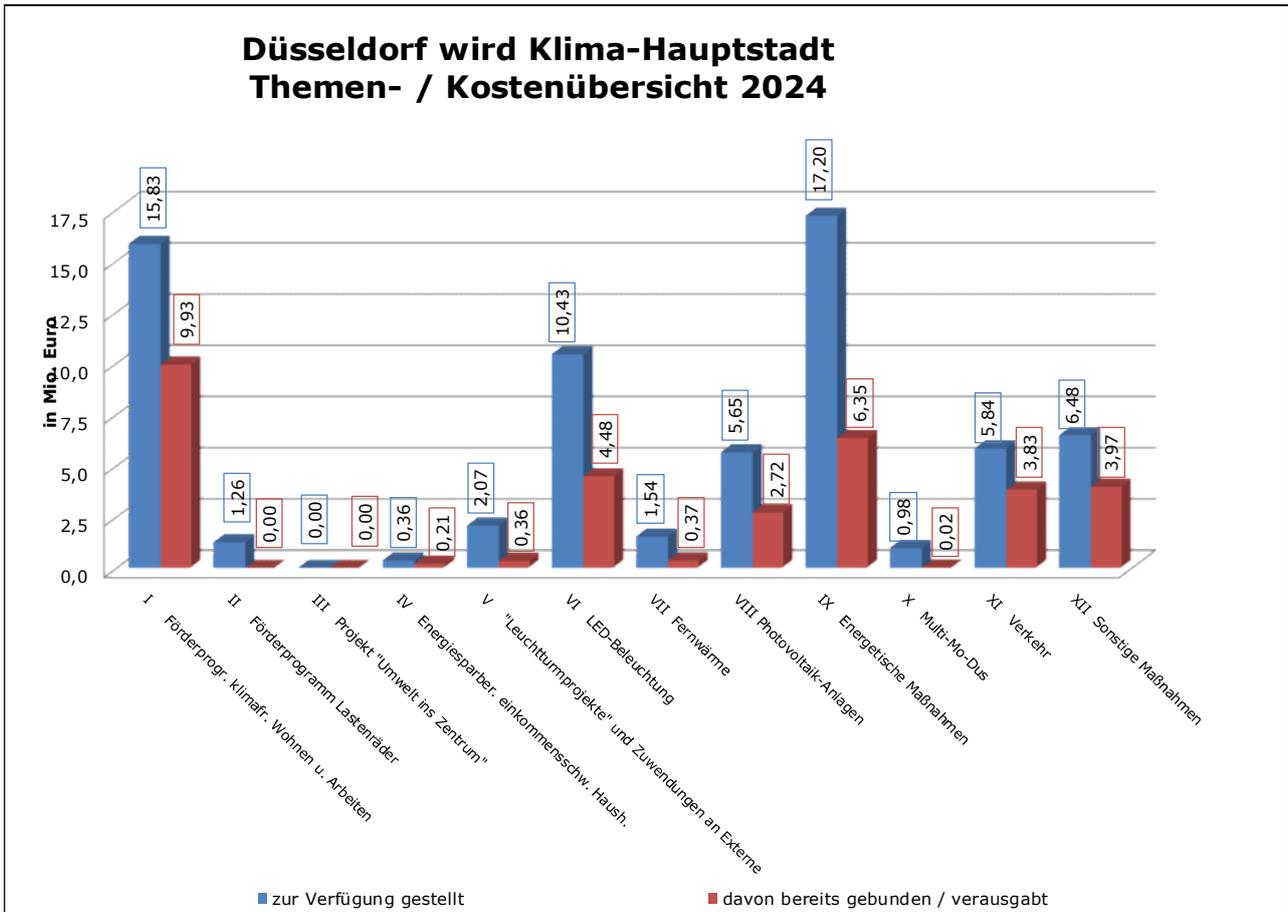
bereits beantragte und genehmigte Mittel 2024: 100,7 Mio. Euro



Der Grafik ist zu entnehmen, dass mit Stand 30.06.2024 für rund 66,9 % des Klimatopfes 2035 Maßnahmen in 2024 beantragt, genehmigt, bereitgestellt oder umgesetzt sind.

Insgesamt wurden für 2024, inklusive der noch nicht beendeten Maßnahmen aus 2023, Mittel für aktuell 76 Themenfelder durch das Amt für Umwelt- und Verbraucherschutz bereitgestellt.

Nachfolgend werden die Themenfelder, für die die Mittel zum Berichtsstand bereitgestellt wurden, dargestellt:

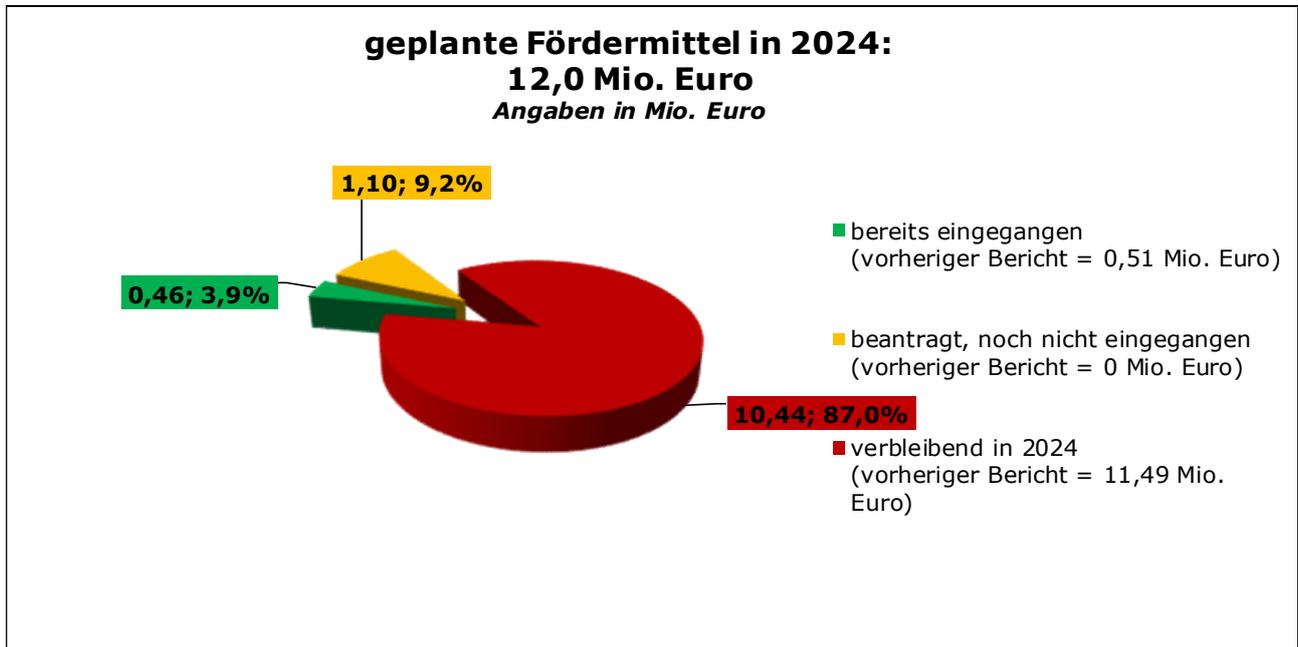


In dieser Darstellung sind die Einzelmaßnahmen zu den zuvor dargestellten Maßnahmenkategorien in Mio. Euro abgebildet:

Themenfelder	zur Verfügung gestellt	davon bereits gebunden / verausgabt
I Förderprogr. klimafr. Wohnen u. Arbeiten	15,83	9,93
II Förderprogramm Lastenräder	1,26	0,00
III Projekt "Umwelt ins Zentrum" (Rat/077/2021)	0,00	0,00
IV Energiesparber. einkommensschw. Haush.	0,36	0,21
V "Leuchtturmprojekte" und Zuwendungen an Externe (Rat/111/2021)	2,07	0,36
Zuwendung Jugendberufshilfe	0,04	0,04
Leuchtt. BikeSharing Stadtrad	0,06	0,06
Zuw. Ext. Green Monday	0,07	0,07
ZuwExt. Rheinbahn On Demand Verkehr	0,18	0,18
Ext. Zuw. PV-Anlage/Solarfaltdach KWS	1,72	0,00
VI LED-Beleuchtung (Rat/111/2021)	10,43	4,48
Umstellung auf LED-Beleuchtung	9,01	4,21
Bauliche Energiesparmassnahmen	0,03	0,01
SIDI-Beleuchtungskonzept Altstadt	0,05	0,05
Sanierung Ehrenhof 1 - Tonhalle	1,34	0,22
VII Fernwärme (Rat/19/14/2008 und Rat/111/2021)	1,54	0,37
Fernwärmeanschlüsse	1,54	0,37
VIII Photovoltaik-Anlagen (Rat/19/14/2008 und Rat/316/2021)	5,65	2,72
PV-Anlagen	5,65	2,72
IX Energetische Maßnahmen	17,20	6,35
Energ. Sanierung Schulen IPM	0,42	0,20
Energetische Sanierung Schulen, Betriebssportanlagen	5,04	0,24
Fenstererneuerungen	0,18	0,11
Erneuerung und Erhalt Gas- / Strombeleuchtung	3,58	0,78
Erweiterung Kita Metzger Straße	0,32	0,03
Erweiterung Kita Stürzelberger Straße	0,03	0,00
Klima GesSang. Kunsthalle Grabbeplatz 4	1,24	1,16
Dachsanierung Franz-Rennefeld-Weg, inv.	0,15	0,13
An Sankt Swidbert Neubau Feuerwache	2,17	1,95
Benrodestraße 46, Gesamtanierung	1,76	1,00
Quadenhofstr. 151 - San. untere Kapelle	0,06	0,06
Kronenstraße 65, Sanierung Florabar	0,03	0,00
Freiheitshagen 33 Freiw FW Sanierung GEG	0,18	0,01
Schulungen z. Nachhaltigkeit städt. MA	0,01	0,00
Hydraulischer Abgleich Brinckmannstr. 4	0,01	0,01
Freiheitshagen 31a, Sanierung Umkl. Sp.	0,15	0,00
Dachsanierung Franz-Rennefeld-Weg,kons.	0,16	0,16
Amt 23 Energiemanagementsoftw. Gesamtst.	1,06	0,48
Fachplanung energetische Sanierung	0,60	0,00
Abfallvermeidungskonzept Gesamtstadt	0,05	0,03
X Mulit-Mo-Dus	0,98	0,02
Multi-Mo-DUS Data Hub Zuwendungen	0,04	0,00
Multi-Mo-DUS Aug. Reality Zuwendungen	0,03	0,00
Mulit-Mo-DUS Happy-Mobility-Radar	0,04	0,00
Multi-Mo-Dus_Gehwege	0,79	0,00
Multi-Mo-Dus_Projektmgmt. Kommunikation	0,09	0,02
XI Verkehr	5,84	3,83
Radleitrounen	1,43	1,42
E-Ladestation Kaiserswerther Str. 390	0,09	0,03
Beschaff.Elektro-/Brennstoffzellenfahrz.	2,09	2,07
Smartes PuR Provinzial	0,09	0,00
Mobilitätsstat RathMitte S u. Hermannpl.	0,37	0,00
Mobilitätsstat. Engerstr,Lorettostr,u.w.	1,08	0,00
Elektroladesäulen Hüttenstr. Feuerwache1	0,27	0,21
Parkraummanagement Gesamtstadt	0,03	0,03
Mobilitätsplan D-Prozess	0,14	0,08
Tag der nachhaltigen Mobilität 2024	0,25	0,00

Themenfelder	zur Verfügung gestellt	davon bereits gebunden / verausgabt
XII Sonstige Maßnahmen	6,48	3,97
Personal - verschiedene Ämter	1,97	1,97
Ersatz Außenpflegegeräte	0,69	0,00
Machbarkeitsstudien	0,20	0,08
Kommunale Wärmeplanung	0,11	0,00
Akademiestraße 2, Teilerneuerung	0,04	0,04
Analyse Bodenbeschaffenheit Arena Sportp	0,02	0,00
Öffentl. Beleuchtung Gesamtstadt Ökocent	0,01	0,00
Planung Biomassekessel Betriebshof 68	1,13	1,09
Zählerkonzept Betriebshof 68	0,29	0,04
Krisenstab Gasmangelversorgung	0,01	0,01
Fortbildungskosten Fachkr. Photovoltaik	0,01	0,00
Nachhaltigkeitsstrategie NH Bauen	0,02	0,02
Energiesparkonzept Amt 51	0,01	0,01
Marketing, Öffentlichkeitsarbeit	0,26	0,25
Optimierung Online-Fördermittelportal	0,10	0,00
Kommunikation zur Tiefen Geothermie	0,01	0,01
Wirtschaft	0,24	0,03
Konzepte-Pfad zur Klimaneutralität	0,06	0,05
Konsum und Lebensstil	0,03	0,01
ZuwExt. Gründung Umweltakademie Personal	0,35	0,35
Schulungen städtischer Mitarbeiter	0,02	0,00
FK Transformationsmanager nachh. Kultur	0,00	0,00
CO2-Hackathon mit Unternehmen	0,04	0,00
SOM GS Fleher Str., Sternwartschule EWBau	0,79	0,00
Fortuna Flinger Broich, Dachsanierung	0,05	0,00
Fashion Days Nachhaltigkeitsvorstellung	0,01	0,01
Fortbildg. Nachhaltigkeitsaspekte HOAI	0,00	0,00
Gesamtsumme	67,65	32,26

Für verschiedene Klimaschutzmaßnahmen wurden bereits Fördermittel beim Bund bzw. beim Land beantragt. In der Regel erfolgt die Auszahlung der Fördermittel jedoch erst nach Abschluss der jeweiligen Maßnahmen, daher existieren derzeit nur wenige bereits eingegangene Beträge.



Mittelverwendung der Digitalisierungsmaßnahmen

Die Digitalstrategie der Landeshauptstadt Düsseldorf setzt einen zentralen Rahmen, mit dem der digitale Wandel in der Stadt effektiv gesteuert werden soll. Sie besteht aus vier zentralen Programmen, welche die inhaltliche Vielfalt der Digitalisierung abbilden: Digitale Infrastruktur, Modernes Arbeiten in der Verwaltung, Services im digitalen Amt und Smartes Düsseldorf:

			Stand 06/2024		
	Beschreibung	aktuelles Budget	Obligo	Ist	Verfügbar
Summe Gesamt		6.047.383,46	1.644.997,34	1.919.899,27	2.482.486,85
Digitale Infrastruktur					
Digitale Infrastruktur	Digitale Infrastruktur	12.300,00	12.298,68	0,00	1,32
Digitale Infrastruktur	TVG Umzug digitaler Knoten	125.594,00	0,00	93.694,65	31.899,35
Digitale Infrastruktur		137.894,00	12.298,68	93.694,65	31.900,67
Summe Digitale Infrastruktur		137.894,00	12.298,68	93.694,65	31.900,67
Modernes Arbeiten					
Modernes Arbeiten	E-Akte	357.833,01	347.212,04	107.007,81	-96.386,84
Modernes Arbeiten	Patientenverwaltungssoftware	0,00	28.785,69	0,00	-28.785,69
Modernes Arbeiten	Umweltinformationssystem	0,00	33.633,82	5.998,99	-39.632,81
Modernes Arbeiten	Ratsinformationssystem	0,00	16.506,80	0,00	-16.506,80
Modernes Arbeiten	KLR Amt 68	0,00	47.080,47	50.182,60	-97.263,07
Modernes Arbeiten	elektr. Rechnungsausgangsbuch	102.816,00	22.600,32	1.466,24	78.749,44
Modernes Arbeiten	Projektmanagementsoftware	0,00	11.598,42	0,00	-11.598,42
Modernes Arbeiten	Geschäftspartnerworkflow	0,00	50.003,49	0,00	-50.003,49
Modernes Arbeiten	SAP Vorprojekt S4 Hana	682.385,00	0,00	41.415,14	640.969,86
Modernes Arbeiten	Robotic Process Automation	0,00	2.964,00	0,00	-2.964,00
Modernes Arbeiten	LoB.digital	0,00	106.839,20	50.551,20	-157.390,40
Modernes Arbeiten	Offene Ganztagschule	0,00	1.499,00	0,00	-1.499,00
Modernes Arbeiten	Top Cash Version 2.0	0,00	198,96	5.327,70	-5.526,66
Modernes Arbeiten	Digitale Bauverwaltung	50.000,00	53.964,04	11.180,45	-15.144,49
Modernes Arbeiten	BIM	127.356,10	0,00	0,00	127.356,10
Modernes Arbeiten	Zukunft der Abfallwirtschaft	721.854,00	298.001,08	122.234,57	301.618,35
Modernes Arbeiten	Digitale Strategie	35.000,00	0,00	65.414,52	-30.414,52
Modernes Arbeiten	TVG Musterfläche	25.217,52	14.869,04	3.506,99	6.841,49
Modernes Arbeiten	Digitalisierungsoffensive	100.000,00	0,00	298.299,48	-198.299,48
Modernes Arbeiten	MS Outlook	300.000,00	205.274,00	41.483,40	53.242,60
Modernes Arbeiten	Seatable	15.000,00	23.000,46	0,00	-8.000,46
Modernes Arbeiten	elektronische Vertrauensdienste	150.000,00	0,00	5.702,35	144.297,65
Modernes Arbeiten	Dupal Wiki	150.000,00	141.739,50	0,00	8.260,50
Modernes Arbeiten	Neue Leitstelle OSD	148.229,00	2.102,73	0,00	146.126,27
Modernes Arbeiten		2.965.690,63	1.407.873,06	809.771,44	748.046,13
invest. Modernes Arbeiten	invest. Modernes Arbeiten	61.086,83	21.546,53	14.440,53	25.099,77
invest. Modernes Arbeiten		61.086,83	21.546,53	14.440,53	25.099,77
Summe Modernes Arbeiten		3.026.777,46	1.429.419,59	824.211,97	773.145,90
Services im digitalen Amt					
Services im digitalen Amt	Bürgerserviceportal	133.000,00	104.046,95	20.972,08	7.980,97
Services im digitalen Amt	Online-Terminvergaben u. Aufrufanlagen	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Services im digitalen Amt	Digitale Weiterverarbeitung von Formularen	300.000,00	0,00	23.482,35	276.517,65
Services im digitalen Amt	Anliegen- & Beschwerdemanagement	80.000,00	0,00	109.242,00	-29.242,00
Services im digitalen Amt	Stadt-App	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Services im digitalen Amt	Relaunch Internetauftritt	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00
Services im digitalen Amt	Neuer Kita-Navigator	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
Services im digitalen Amt	Beherbungssteuer	59.860,00	0,00	41.255,79	18.604,21
Services im digitalen Amt	Veranstaltungsmanagement	0,00	35.927,92	0,00	-35.927,92
Services im digitalen Amt		1.062.860,00	139.974,87	194.952,22	727.932,91
Summe Service im digitalen Amt		1.062.860,00	139.974,87	194.952,22	727.932,91
Smartes Düsseldorf					
Smartes Düsseldorf	Geoshop	0,00	3.584,28	0,00	-3.584,28
Smartes Düsseldorf	Rexx Ausbildungsmanagement	0,00	3.986,50	0,00	-3.986,50
Smartes Düsseldorf	WebUntis	20.000,00	5.476,27	1.999,76	12.523,97
Smartes Düsseldorf	Zukunftsviertel und Reallabore	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Smartes Düsseldorf	Urban Data	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Smartes Düsseldorf	Geoinfodok	150.000,00	35.014,07	39.714,27	75.271,66
Smartes Düsseldorf	Einführung Endorse	0,00	3.237,60	5.806,40	-9.044,00
Smartes Düsseldorf	QGIS	0,00	6.616,40	0,00	-6.616,40
Smartes Düsseldorf	Digitales Lernen	34.199,00	0,00	0,00	34.199,00
Smartes Düsseldorf	Digitale Kulturangebote	0,00	5.389,08	0,00	-5.389,08
Smartes Düsseldorf	digitale Kartensysteme	1,00	0,00	9.520,00	-9.519,00
Smartes Düsseldorf		334.200,00	63.304,20	57.040,43	213.855,37
Summe Smartes Düsseldorf		334.200,00	63.304,20	57.040,43	213.855,37
Düsseldorf Digitalagentur GmbH					
Düsseldorf Digitalagentur GmbH	Aufwendungen laufendes Geschäft und Anlauffinanzierung	1.485.652,00	0,00	750.000,00	735.652,00
Summe Düsseldorf Digitalagentur GmbH		1.485.652,00	0,00	750.000,00	735.652,00

Stand der über-/außerplanmäßigen Mittelbereitstellungen

- Zum Berichtsstichtag 30.06.2024 sind **konsumtive** üpl. / apl. Mittel in Höhe von **1,9 Mio. Euro** bereitgestellt worden, welche aktuell noch keine konkrete Deckung aufweisen.
- Die **investiven** üpl. / apl. Mittelbereitstellungen beliefen sich zum Stichtag 30.06.2024 auf rund **9,5 Mio. Euro**, hiervon waren zum aktuellen Zeitpunkt keine Mittel konkret gedeckt.
- Im Rahmen der Bewirtschaftung müssen von den üpl. / apl. bereitgestellten Mitteln folglich noch insgesamt **11,4 Mio. Euro nachträglich gedeckt** werden und zwar spätestens im Rahmen des Jahresabschlusses.

Personal- und Versorgungsaufwendungen – Gesamtbetrachtung

Die nachfolgenden Zahlen basieren auf der Hochrechnung für Juni 2024.

Personal- und Versorgungsaufwendungen - Gesamtbetrachtung						06/2024	
Bezeichnung	Anfangsbudget (Summe entspricht den Haushaltsansätzen 2024*)	Unterjährige Veränderungen	Aktuelles Budget	Ergebnis- prognose zum Jahresende	Erwartete Gesamtabweichung vom Budget		
					- = Unterschreitung / + = Überschreitung		
	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in Mio. Euro	in v.H.	
Budgetbereich (innerhalb der Sollstruktur)	688,9	33,9	722,7	729,8	7,1	1,0	
Zentralfonds (außerhalb der Sollstruktur)**)	14,6	0,3	14,9	14,1	-0,8	-5,4	
Versorgung	72,4	3,3	75,7	79,0	3,3	4,4	
Ausbildung	28,0	0,8	28,7	28,7	0,0	0,0	
Beihilfen und Dienstunfallfürsorge	25,2	0,0	25,2	28,2	3,0	12,1	
Gesamtstädtische Mittel***)	45,9	-36,6	9,4	9,4	0,0	0,0	
Summe ohne Personalrückstellungen	874,9	1,7	876,6	889,2	12,6	1,4	
Personalrückstellungen (ohne Hochrechnung)	44,0	0,0	44,0	44,0	0,0	0,0	
Summe inkl. Personalrückstellungen	918,9	1,7	920,7	933,3	12,6	1,4	

Etwäische Abweichungen können sich durch Rundungsdifferenzen/Nachkommastellen ergeben.
 *) Ohne Dienstbezüge sonstige Beschäftigte (Honorare etc.)
 **) Beschäftigte mit geringeren Vermittlungschancen werden bis zur abschließenden Vermittlung in die Sollstruktur eines Amtes zentral finanziert.
 ***) Gesamtstädtische Mittel werden vorgehalten, z.B. für Leistungsentgelte oder noch offene Personalbedarfe 2024. Zum Zeitpunkt der Inanspruchnahme wird das Budget unterjährig auf die jeweiligen Produkte der Ämter übertragen.

- Nach der Hochrechnung Juni 2024 ergibt sich bei den **Personal- und Versorgungsaufwendungen** derzeit eine Überschreitung von rund **12,6 Mio. Euro**.
- Der Budgetbereich (innerhalb der Sollstruktur) schließt mit einer Überschreitung von **rund 7,1 Mio. Euro** ab.
- Die Überschreitung ist bedingt durch die Höhe des beschlossenen pauschalen prozentualen Abschlags sowie durch die Besetzung vorläufiger Funktionen im Vorgriff auf den Stellenplan 2026. Positiv betrachtet signalisiert dies, dass die Bemühungen zur verstärkten Personalakquise und -bindung erneut Erfolge zeigen. Dies verdeutlicht sich durch einen Vergleich der Zahlen über einen Zeitraum von Januar 2023 bis Juni 2024, welche ein Plus von **rund 740 Beschäftigten** ausweist (Kernverwaltung ohne Nachwuchskräfte und ohne Eigenbetriebe sowie ausgegliederte Bereiche). Diese Zahl errechnet sich aus Personalzugängen und -abgängen.

Besoldungserhöhung 2023

Sonderzahlungen

Aufgrund eines Runderlasses des Landesministeriums der Finanzen vom 16.01.2024 wurden Abschlagszahlungen auf die zu erwartenden Sonderzahlungen zur Abmilderung der Folgen gestiegener Verbraucherpreise in den Jahren 2023 und 2024 gezahlt:

- Mit der Abrechnung Februar 2024 eine einmalige Sonderzahlung von rund 7,5 Mio. Euro für das Jahr 2023.
- Ab der Abrechnung Februar 2024 laufende Sonderzahlungen für den Zeitraum von Januar bis Oktober 2024.

Ein entsprechendes Gesetz wurde am 20.03.2024 vom Landtag verabschiedet.

Besoldungsanpassung

Ein Gesetz zur Anpassung der laufenden Bezüge liegt noch nicht vor. Eine Erhöhung der laufenden Bezüge ist ab 01.11.2024 zu erwarten.

Die finanziellen Auswirkungen sowohl der Sonderzahlungen als auch der Erhöhung der laufenden Bezüge sind in dem am 14.12.2023 vom Rat beschlossenen Haushalt 2024 enthalten, wobei der Aufwand der einmaligen Sonderzahlung bereits bei der Haushaltsrechnung 2023 berücksichtigt wurde.