



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**

Ergebnisrechnung – Forecast gesamt.....	3
Ergebnisrechnung – Chancen / Risiken .....	4
Ergebnisrechnung – Forecast.....	5
Ergebnisrechnung – Forecast ordentliche Erträge .....	6
Ergebnisrechnung – Forecast ordentliche Aufwendungen.....	8
Finanzergebnis – Forecast .....	10
Außerordentliches Ergebnis .....	10
Finanzrechnung – Forecast.....	11
Investitionen – Forecast gesamt .....	12
Investitionsentwicklung .....	14
Interne und externe Kredite .....	15
Zins- und Tilgungspläne.....	16
Verwendung der Mittel aus dem Ratsbeschluss RAT/111/2021 Klimaschutzprogramm 2035 .....	17
Verwendung der Mittel für Digitalisierungsmaßnahmen .....	21
Offene Forderungen.....	22
Stand der über-/außerplanmäßigen Mittelbereitstellungen.....	23
Personal- und Versorgungsaufwendungen – Gesamtbetrachtung .....	24

## Ergebnisrechnung – Forecast gesamt

- Rechnerisch ergibt sich zum Berichtsstand 31.03.2023 aus den vorliegenden Prognosemeldungen der Fachbereiche im operativen Geschäft ein **erwartetes Jahresergebnis** in Höhe von **-251,7 Mio. Euro** und damit gegenüber der Haushaltsplanung eine **Verschlechterung** in Höhe von **40,8 Mio. Euro**.
- Dieses Ergebnis berücksichtigt, dass nach dem „*Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG)*“ die infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine prognostizierten Haushaltsbelastungen isoliert werden können. Dementsprechend wurde im Haushalt 2023 ein **außerordentlicher Ertrag** in Höhe von **229,6 Mio. Euro** geplant, der auf den Meldungen der Fachbereiche basiert. Der Betrag **reduziert** sich nach aktueller Prognose der Fachbereiche um 8,9 Mio. Euro, so dass sich der außerordentliche Ertrag auf nunmehr **220,7 Mio. Euro** beläuft.

Nach den Chancen und Risiken werden die prognostizierten Abweichungen der Fachbereiche je Produkt zeilenbezogen dargestellt.

## Ergebnisrechnung – Chancen / Risiken

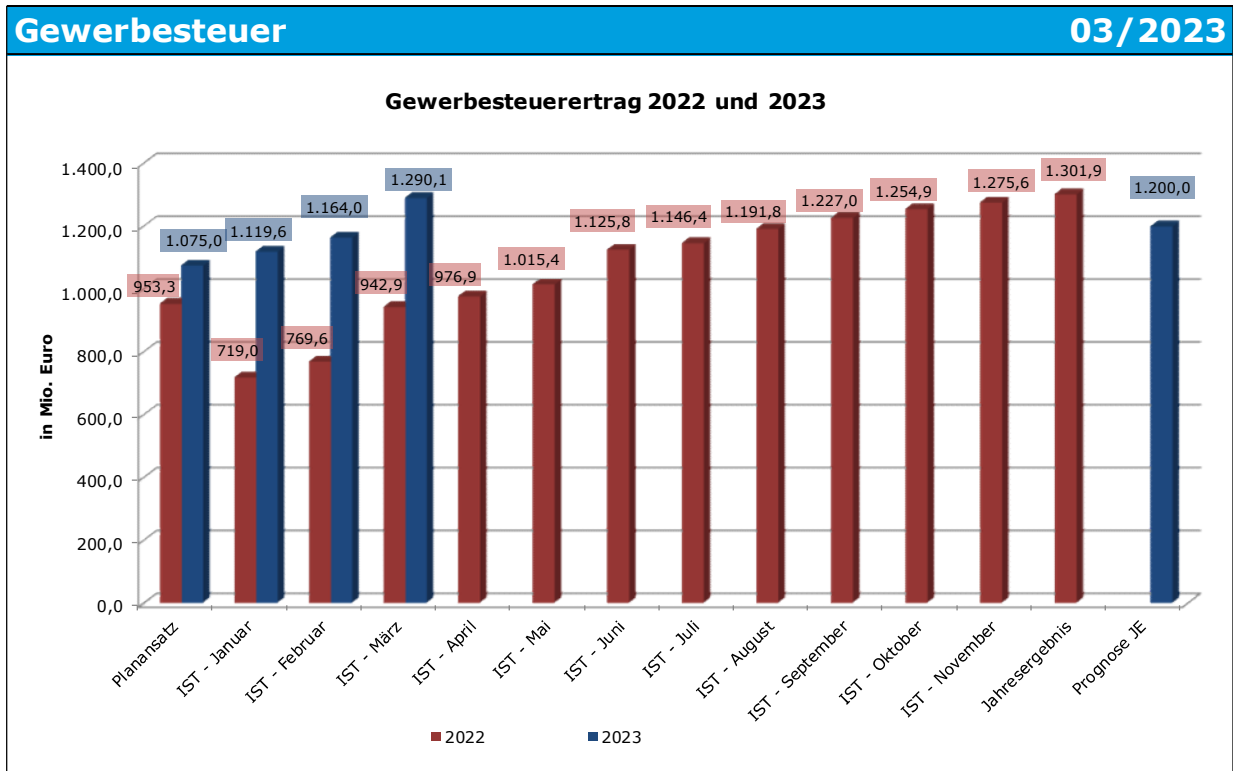
- Auswirkungen aus der Einführung des **Deutschlandtickets** konnten zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht beziffert werden, sie wird es aber bei einzelnen Produkten geben.
- In den **Tarifverhandlungen** des **TVÖD** im Frühjahr 2023 wurde eine Schlichtungsempfehlung ausgesprochen, welche den Personaletat der LHD im Jahr 2023 um **18,6 Mio. Euro** und 2024 um **45,8 Mio. Euro** belasten würde. Ob dieses seitens der verhandelnden Parteien angenommen wird, steht zum Zeitpunkt der Berichtserstellung noch aus. Zusätzlich stehen im Herbst 2023 die Tarifverhandlungen für die Tarifbeschäftigten der Länder an, welche für die **Besoldung der Beamt\*innen** übernommen werden. Zum aktuellen Zeitpunkt kann kein genauer Wert hierfür festgelegt werden, es ist jedoch mit einer **zusätzlichen Belastung** zu rechnen.

## Ergebnisrechnung – Forecast

Gesamtbericht - Forecast Ergebnisrechnung							03/2023	
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Erwartetes Jahresergebnis		Abweichung vom Plan	
		2021	2022	2023		Bericht 03/2023	(+ = Verbess., - = Verschlecht.)	
		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	1.696,5	1.675,8	1.823,2		1.948,2	125,0	6,9%
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	506,8	438,1	439,4		454,1	14,7	3,3%
3	+ Sonstige Transfererträge	36,3	27,6	34,1		34,2	0,1	0,2%
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	257,5	296,8	317,8		313,4	-4,4	-1,4%
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	86,1	96,0	106,3		105,7	-0,5	-0,5%
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	275,7	279,6	283,3		285,2	1,9	0,7%
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	203,3	210,3	243,3		196,7	-46,6	-19,1%
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	5,5	4,2	2,4		2,4	0,0	0,0%
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>3.067,7</b>	<b>3.028,5</b>	<b>3.249,8</b>		<b>3.340,0</b>	<b>90,1</b>	<b>2,8%</b>
11	- Personalaufwendungen	-719,4	-725,0	-774,4		-785,3	-10,8	-1,4%
12	- Versorgungsaufwendungen	-56,0	-78,4	-77,5		-77,5	0,0	0,0%
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-633,7	-713,7	-902,7		-961,7	-59,0	-6,5%
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-176,0	-181,5	-182,7		-179,8	2,9	1,6%
15	- Transferaufwendungen	-1.221,7	-1.228,8	-1.332,2		-1.381,9	-49,8	-3,7%
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-378,6	-346,6	-418,2		-433,6	-15,4	-3,7%
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-3.185,5</b>	<b>-3.273,9</b>	<b>-3.687,8</b>		<b>-3.819,9</b>	<b>-132,1</b>	<b>-3,6%</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-117,8</b>	<b>-245,5</b>	<b>-437,9</b>		<b>-479,9</b>	<b>-42,0</b>	<b>-9,6%</b>
19	+ Finanzerträge	30,9	15,8	21,7		20,3	-1,4	-6,6%
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-7,6	-10,3	-24,3		-12,8	11,5	-47,4%
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>23,2</b>	<b>5,5</b>	<b>-2,6</b>		<b>7,5</b>	<b>10,1</b>	<b>&gt; +/- 100%</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-94,5</b>	<b>-240,0</b>	<b>-440,5</b>		<b>-472,4</b>	<b>-31,9</b>	<b>-7,2%</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	134,0	107,4	229,6		220,7	-8,9	-3,9%
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>134,0</b>	<b>107,4</b>	<b>229,6</b>		<b>220,7</b>	<b>-8,9</b>	<b>-3,9%</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>39,5</b>	<b>-132,6</b>	<b>-210,9</b>		<b>-251,7</b>	<b>-40,8</b>	<b>19,4%</b>
27	- globaler Minderaufwand	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 26 und 27)</b>	<b>39,5</b>	<b>-132,6</b>	<b>-210,9</b>		<b>-251,7</b>	<b>-40,8</b>	<b>19,4%</b>

## Ergebnisrechnung – Forecast ordentliche Erträge

- Die unterjährige Entwicklung der **Gewerbesteuer** zeigt eine Tendenz zur **Verbesserung**. Für eine fundierte Prognose zum Jahresende 2023 ist es noch zu früh.



- Für den **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** und den **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** lagen bis zum Berichtsstichtag noch keine Erkenntnisse vor. Es wird von einer **Einhaltung der Planwerte** von 418,5 Mio. Euro bzw. 125,2 Mio. Euro ausgegangen.
- Für die **sonstigen Steuern** wird **keine Abweichung** von den Planansätzen erwartet.
- Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** weisen ein **Plus von 14,7 Mio. Euro** aus.
  - Wirtschaftliche Leistungen für Asylsuchende 11,5 Mio. Euro
  - Sonstige Leistungen 5,7 Mio. Euro
  - Förderung in Tagespflege und Kita -1,2 Mio. Euro
- Bei den **sonstigen Transfererträgen** wird derzeit mit einer **Verbesserung von 0,1 Mio. Euro** gegenüber den Planansätzen gerechnet.
- Für die **öffentlich-rechtlichen** sowie die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** wird insgesamt eine **Verschlechterung von 4,9 Mio. Euro** erwartet.
  - Soziale Einrichtungen für Obdachlose, Aussiedler und Flüchtlinge -3,0 Mio. Euro
  - Tageseinrichtungen -1,8 Mio. Euro
  - Parkraumbewirtschaftung -1,5 Mio. Euro
  - Förderung in Tagespflege und Kita 1,0 Mio. Euro

- Einwohnerangelegenheiten 1,1 Mio. Euro
- Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** ergibt sich nach der aktuellen Prognose eine **Verbesserung** von **1,9 Mio. Euro**.
  - Gesundheitsschutz und -pflege 1,9 Mio. Euro
- Für die **sonstigen ordentlichen Erträge** wird ein Abschluss von **46,6 Mio. Euro unter Plan** erwartet.
  - Immobilienhandel -47,5 Mio. Euro
  - Ver- und Entsorgung 1,6 Mio. Euro
- Insgesamt wird damit für die **ordentlichen Erträge** ein Ergebnis von rund **90,1 Mio. Euro über Plan** erwartet.

## Ergebnisrechnung – Forecast ordentliche Aufwendungen

- Für die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** ergibt sich nach der Hochrechnung für März 2023 eine erwartete Erhöhung gegenüber den Planansätzen um insgesamt rund **10,8 Mio. Euro**.
- Bei den **Sach- und Dienstleistungen** ergibt sich derzeit in der Summe eine **Verschlechterung** um **59,0 Mio. Euro** gegenüber der Planung.
  - Grundschule -6,9 Mio. Euro
  - Klimaschutzprogramm -5,5 Mio. Euro
  - Rettungsdienst -5,1 Mio. Euro
  - Gebäudemanagement -5,0 Mio. Euro
  - Informations- und Kommunikationstechnologie -4,6 Mio. Euro
  - Unterhaltung des öffentlichen Grüns -3,5 Mio. Euro
  - Straßen -3,0 Mio. Euro
  - Gymnasium -2,9 Mio. Euro
  - Gebäudereinigung -2,5 Mio. Euro
  - Realschule -2,4 Mio. Euro
  - Städtebauliche Planung -2,2 Mio. Euro
  - Tageseinrichtungen -2,1 Mio. Euro
  - Medienentwicklungsplan -2,0 Mio. Euro
  - BgA Sportamt -1,9 Mio. Euro
  - Kulturamt -1,7 Mio. Euro
  - Bus- und Bahnanlagen (ohne BgA Bahnanlagen) -1,5 Mio. Euro
  - Einwohnerangelegenheiten -1,3 Mio. Euro
  - Förderung von Theater und Oper -1,0 Mio. Euro
  - Hilfe zur Erziehung 1,0 Mio. Euro
  - Kommunale Maßnahmen zur Klimaanpassung und Verbesserung der Biodiversität 2,6 Mio. Euro
- Die **bilanziellen Abschreibungen** stellen auf Basis des erfolgten Abschreibungslaufes eine mögliche **Verbesserung** von **2,9 Mio. Euro** dar.
- Bei den **Transferaufwendungen** wird momentan eine **Verschlechterung** von **49,8 Mio. Euro** erwartet.
  - Klimaschutzprogramm -13,7 Mio. Euro
  - Hilfe zur Erziehung -13,7 Mio. Euro
  - Sonstige Leistungen -5,9 Mio. Euro
  - Tageseinrichtungen -4,8 Mio. Euro
  - Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen -3,4 Mio. Euro
  - BgA Düsseldorfer Symphoniker -3,2 Mio. Euro
  - Förderung von Museen und Sammlungen -1,2 Mio. Euro
- Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen verschlechtern** sich nach derzeitigen Erkenntnissen um **15,4 Mio. Euro**.
  - Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen -2,0 Mio. Euro
  - Informations- und Kommunikationstechnologie -2,0 Mio. Euro
  - BgA Bahnanlagen -1,9 Mio. Euro
  - Grundschule -1,6 Mio. Euro



- Tageseinrichtungen -1,1 Mio. Euro
- Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz -1,0 Mio. Euro
- Insgesamt ergibt sich damit für das erwartete Ergebnis der **ordentlichen Aufwendungen** eine **Verschlechterung** von **132,1 Mio. Euro**.

## Finanzergebnis – Forecast

- Das **Finanzergebnis** wird sich voraussichtlich gegenüber dem Planwert in Höhe von **10,1 Mio. Euro verbessern**.
  - Allgemeine Finanzwirtschaft 13,6 Mio. Euro
  - Abwasserbeseitigung -3,5 Mio. Euro

## Außerordentliches Ergebnis

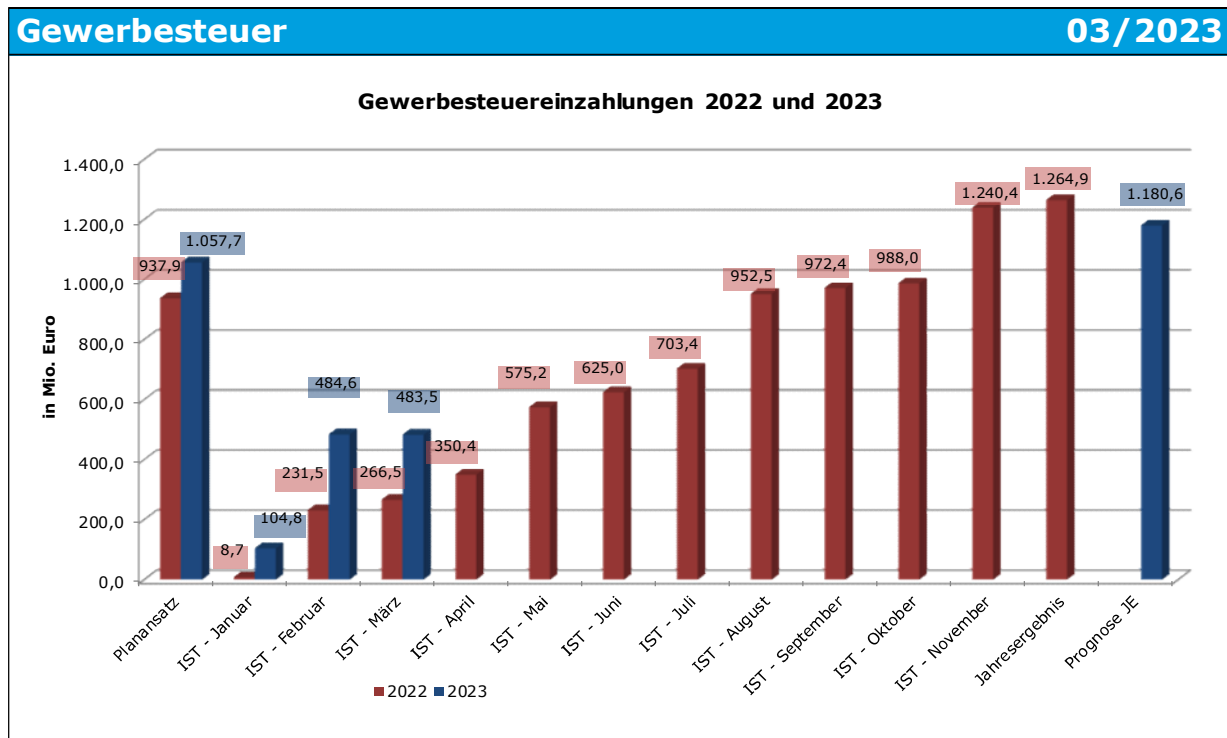
- Bedingt durch das NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG können die infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine prognostizierten Haushaltsauswirkungen isoliert werden. Das **außerordentliche Ergebnis reduziert** sich zum Berichtsstichtag um voraussichtlich **8,9 Mio. Euro**, so dass jetzt ein außerordentlicher Ertrag von 220,7 Mio. Euro berücksichtigt ist.

# Finanzrechnung – Forecast

## Gesamtbericht - Forecast Finanzrechnung 03/2023

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Erwartetes Jahresergebnis		Abweichung vom Plan	
		2021	2022	2023	Bericht 03/2023		(+ = Verbess., - = Verschlecht.)	
		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	1.672,2	1.659,8	1.805,2		1.930,2	125,0	6,9%
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	406,4	322,2	315,5		330,1	14,6	4,6%
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	33,1	25,1	31,7		31,7	0,1	0,2%
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	248,8	289,5	310,0		305,6	-4,4	-1,4%
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81,8	95,9	105,9		105,4	-0,5	-0,5%
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	283,3	279,7	283,3		285,2	1,9	0,7%
7	+ Sonstige Einzahlungen	152,6	139,8	138,1		139,0	0,9	0,7%
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	26,7	15,8	21,7		20,3	-1,4	-6,6%
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.905,0</b>	<b>2.827,7</b>	<b>3.011,4</b>		<b>3.147,6</b>	<b>136,1</b>	<b>4,5%</b>
10	- Personalauszahlungen	-625,2	-654,6	-698,0		-708,8	-10,8	-1,6%
11	- Versorgungsauszahlungen	-83,1	-80,0	-81,8		-81,8	0,0	0,0%
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-631,5	-716,0	-905,0		-964,9	-59,9	-6,6%
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-7,5	-10,0	-24,0		-12,5	11,5	48,0%
14	- Transferauszahlungen	-1.231,3	-1.220,0	-1.338,6		-1.388,4	-49,8	-3,7%
15	- Sonstige Auszahlungen	-333,3	-343,9	-411,2		-423,8	-12,6	-3,1%
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.911,8</b>	<b>-3.024,5</b>	<b>-3.458,7</b>		<b>-3.580,3</b>	<b>-121,6</b>	<b>-3,5%</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufend. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-6,8</b>	<b>-196,7</b>	<b>-447,2</b>		<b>-432,7</b>	<b>14,5</b>	<b>3,2%</b>
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	100,8	186,1	184,9		185,6	0,7	0,4%
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	82,3	61,8	79,2		25,3	-54,0	-68,1%
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1,9	0,0	0,0		0,0	0,0	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	4,8	6,3	3,7		3,7	0,0	0,0%
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	4,4	5,8	10,2		10,2	0,0	0,0%
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>194,2</b>	<b>260,1</b>	<b>278,0</b>		<b>224,8</b>	<b>-53,3</b>	<b>-19,2%</b>
24	- Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-18,6	-6,6	-16,2		-19,1	-3,0	-18,3%
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-266,3	-358,7	-472,4		-576,7	-104,3	-22,1%
26	- Auszahlungen für d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-31,3	-59,0	-75,3		-96,9	-21,5	-28,6%
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-5,2	0,0	-1,4		-2,9	-1,5	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-20,9	-69,0	-59,8		-89,1	-29,3	-48,9%
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-0,3	-1,7	-1,7		-1,7	0,0	0,0%
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-342,6</b>	<b>-495,0</b>	<b>-626,8</b>		<b>-786,4</b>	<b>-159,5</b>	<b>-25,5%</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-148,5</b>	<b>-235,0</b>	<b>-348,8</b>		<b>-561,6</b>	<b>-212,8</b>	<b>-61,0%</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>	<b>-155,3</b>	<b>-431,7</b>	<b>-796,0</b>		<b>-994,3</b>	<b>-198,3</b>	<b>-24,9%</b>
33	+ Einz. a.d. Aufnahme u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Invest. u. diesen wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	120,1	412,6	348,9		561,6	212,7	61,0%
34	+ Einz. a.d. Aufnahme u. durch Rückflüsse v. Krediten z. Liquiditätssicherung	397,5	210,3	523,8		313,2	-210,6	-40,2%
35	- Ausz. f. d. Tilgung u. Gewährung v. Krediten f. Invest. u. diesen wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-3,9	-191,2	-26,6		-26,6	0,0	0,0%
36	- Ausz. f. d. Tilgung u. Gewährung v. Krediten z. Liquiditätssicherung	-405,0	0,0	-50,0		-50,0	0,0	0,0%
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>108,7</b>	<b>431,7</b>	<b>796,0</b>		<b>798,1</b>	<b>2,1</b>	<b>0,3%</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)</b>	<b>-46,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>-196,2</b>	<b>-196,2</b>	
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	0,0	0,0	0,0		196,2	196,2	
<b>40</b>	<b>= Eigene Finanzmittel (Zeilen 38 und 39)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	

- Bei den **Gewerbesteuereinzahlungen** wird analog zum Ertrag von einer tendenziellen **Verbesserung** ausgegangen.



## Investitionen – Forecast gesamt

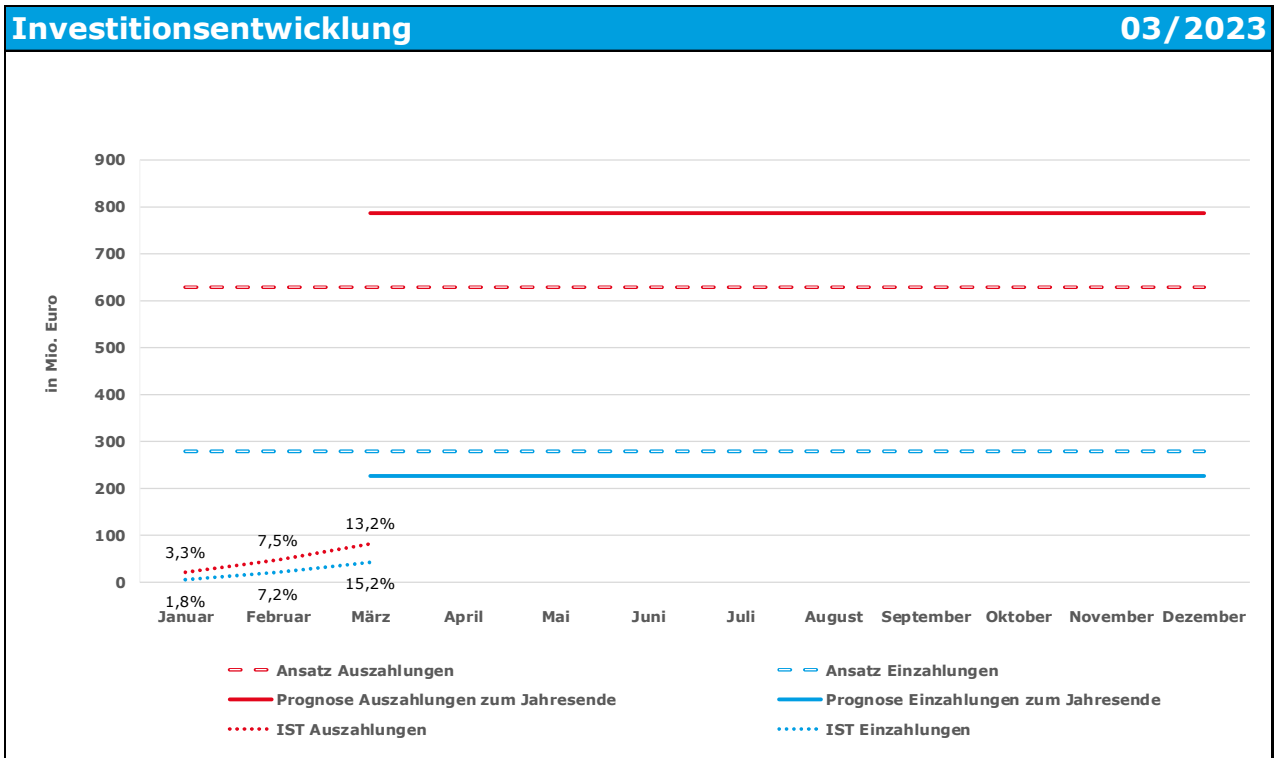
Für den **investiven Bereich** ergibt sich nach derzeitigen Erkenntnissen eine **Verschlechterung** von **212,8 Mio. Euro**, die sich insbesondere aus den folgenden größeren Abweichungen zusammensetzt.

- **Einzahlungen (minus 53,3 Mio. Euro)**
  - Immobilienhandel -47,5 Mio. Euro
- **Auszahlungen (minus 159,5 Mio. Euro)**
  - Straßen -18,3 Mio. Euro
  - BgA Bahnanlagen -17,8 Mio. Euro
  - Grundschule -17,0 Mio. Euro
  - Gymnasium -15,7 Mio. Euro
  - Sportförderung durch Zuschussgewährung und Leistungen an die Bäder GmbH -13,8 Mio. Euro
  - Förderung von Museen und Sammlungen -12,9 Mio. Euro
  - Gebäudemanagement -8,8 Mio. Euro
  - Berufskolleg -8,4 Mio. Euro
  - Kulturamt -5,6 Mio. Euro
  - Städtebauliche Planung -5,0 Mio. Euro
  - Rettungsdienst -3,9 Mio. Euro
  - Realschule -3,7 Mio. Euro
  - BgA Hallen Sportamt -3,4 Mio. Euro
  - Schulbau -3,1 Mio. Euro
  - Förderung von Theater und Oper -3,1 Mio. Euro
  - Einrichtungen der Jugendarbeit -2,7 Mio. Euro
  - Tageseinrichtungen -2,6 Mio. Euro
  - BgA Sportamt -2,3 Mio. Euro

○ Parkraumbewirtschaftung	-2,0 Mio. Euro
○ Mobilitätsmanagement	-1,8 Mio. Euro
○ Brücken, Tunnel und sonstige Ingenieurbauwerke	-1,7 Mio. Euro
○ Hauptschule	-1,6 Mio. Euro
○ Vereinssportanlagen	-1,5 Mio. Euro
○ Goethemuseum	-1,4 Mio. Euro
○ Natur und Landschaft, Planung	-1,3 Mio. Euro
○ Förderschule	-1,3 Mio. Euro
○ Verkehrsleitpläne	-1,2 Mio. Euro
○ Bürgerhäuser	-1,0 Mio. Euro
○ Hetjens-Museum	-1,0 Mio. Euro
○ Gesamtschule	11,0 Mio. Euro

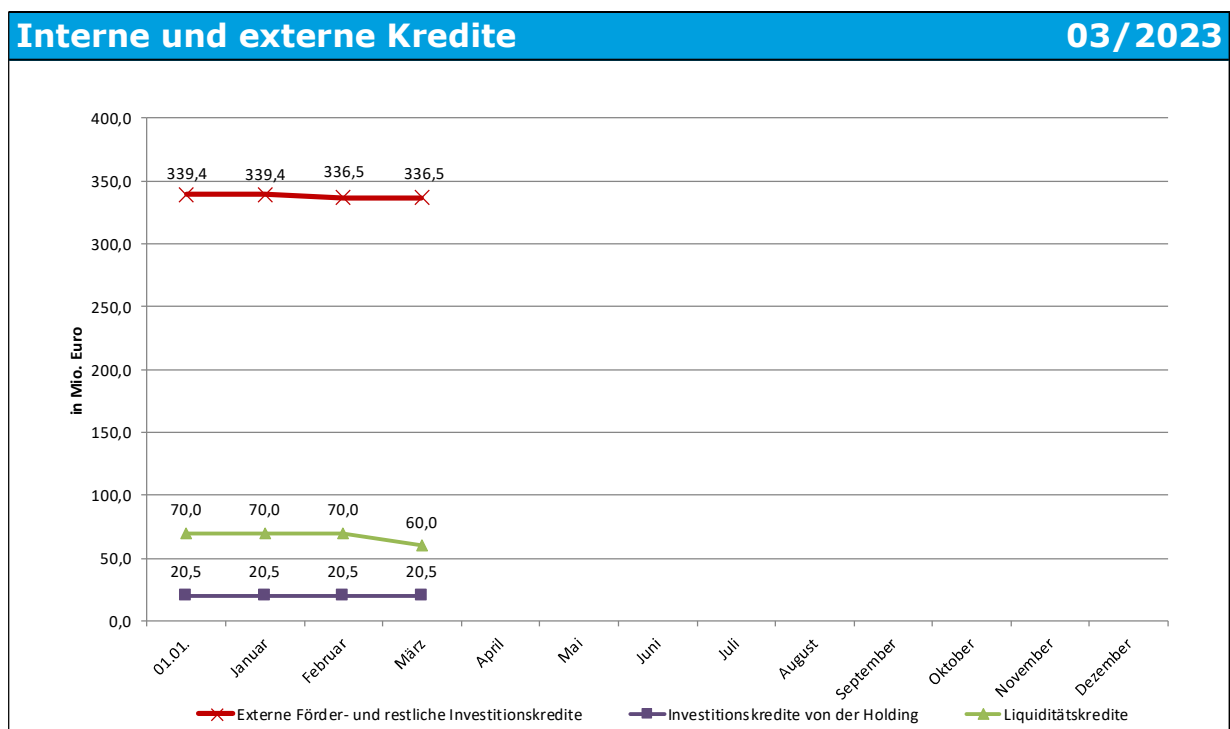
# Investitionsentwicklung

In der nachfolgenden Grafik werden sowohl die Einzahlungen als auch die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten der Landeshauptstadt Düsseldorf und deren Entwicklung in diesem Jahr dargestellt.



## Interne und externe Kredite

- Zum Berichtsstichtag betrug der Stand an **Liquiditätskrediten** insgesamt **60,0 Mio. Euro**. Der in der Haushaltssatzung 2023 festgelegte **Höchstbetrag** für Kreditaufnahmen zur Sicherung der Liquidität beträgt **1,0 Mrd. Euro**.
- Der Bestand an **Investitions- und Förderkrediten** belief sich zum 31.03.2023 auf **357,0 Mio. Euro**. Davon beträgt der Anteil an Investitionskrediten rund 291,2 Mio. Euro und der Anteil der Förderkredite rund 65,8 Mio. Euro. Letzterer teilt sich nochmal in 38,5 Mio. Euro für Flüchtlingsunterkünfte und in 27,3 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 2023 wurden bisher keine Kredite nach diesen Kriterien aufgenommen.

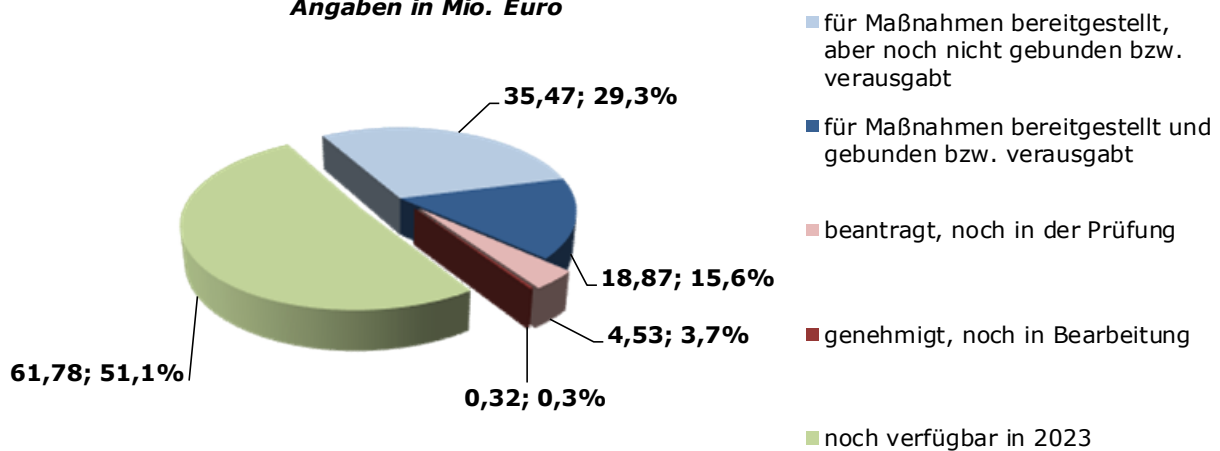


## Verwendung der Mittel aus dem Ratsbeschluss RAT/111/2021 Klimaschutzprogramm 2035

Der Rat der Landeshauptstadt Düsseldorf stellt jedes Jahr 60 Mio. Euro für Klimaschutzmaßnahmen bereit. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2022 wurden für alle begonnenen und bereits bekannten Maßnahmen die noch nicht verfügbaren Mittel nach 2023 übertragen. Insofern haben sich die planmäßig vom Rat bereitgestellten Mittel für 2023 um 61 Mio. Euro auf insgesamt 121 Mio. Euro erhöht.

**bereits beantragte / genehmigte Mittel 2023: 54,34 Mio. Euro**

**verfügbare Mittel in 2023:**  
**121,0 Mio. Euro \***  
*Angaben in Mio. Euro*



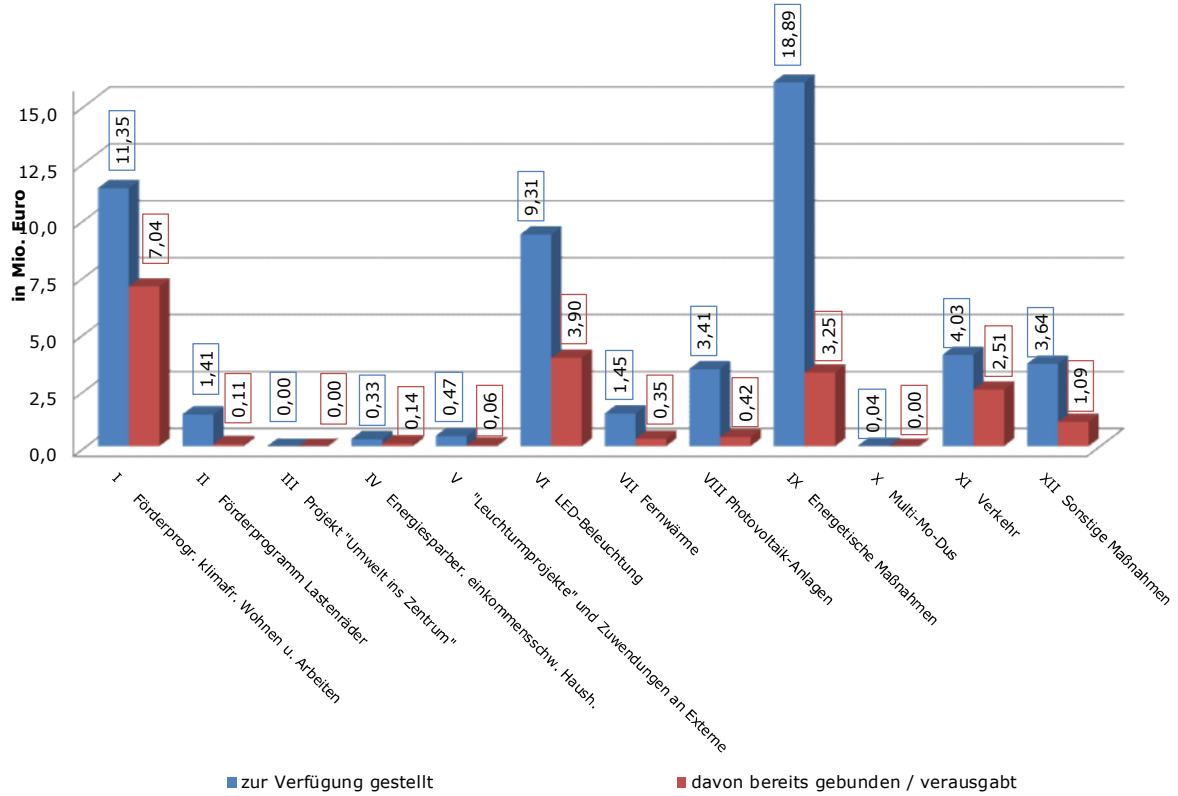
\* inklusive Ermächtigungsübertragungen aus 2022

Der Grafik ist zu entnehmen, dass mit Stand 31.03.2023 bereits für rund 48,9 % des Klimatopfes 2023 Maßnahmen beantragt, genehmigt, bereitgestellt oder umgesetzt sind. Insgesamt wurden für 2023, inklusive der noch nicht beendeten Maßnahmen aus 2022, Mittel für aktuell 62 Themenfelder durch das Amt für Umwelt- und Verbraucherschutz bereitgestellt.

Das Klimaschutzprogramm läuft aktuell im dritten Jahr, sodass von den insgesamt bereitgestellten Mitteln **seit 2021** (180 Mio. Euro) zum Zeitpunkt der Berichtserstellung **rund 79 Mio. Euro verausgabt** wurden.

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

### Düsseldorf wird Klima-Hauptstadt Themen- / Kostenübersicht 2023



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

Themenfelder	zur Verfügung gestellt	davon bereits gebunden / verausgabt
<b>I Förderprogr. klimafr. Wohnen u. Arbeiten (Rat/110/2021)</b>	<b>11,35</b>	<b>7,04</b>
<b>II Förderprogramm Lastenräder (Rat/131/2021 und Rat/399/2021)</b>	<b>1,41</b>	<b>0,11</b>
<b>III Projekt "Umwelt ins Zentrum" (Rat/077/2021)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV Energiesparber. einkommensschw. Haush. (Rat/110/2021)</b>	<b>0,33</b>	<b>0,14</b>
<b>V "Leuchtturmprojekte" und Zuwendungen an Externe (Rat/111/2021)</b>	<b>0,47</b>	<b>0,06</b>
Leuchtturmprojekt City Hub	0,12	0,05
ZuwExt. Rheinbahn On Demand Verkehr	0,15	0,00
ZuwExt. SEBD Austausch LSR zu LED	0,01	0,01
Benrather Schlossallee 102-108 Regenw.m.	0,08	0,00
Zuwendung Jugendberufshilfe	0,11	0,00
Kunsthalle E-Lastenrad	0,00	0,00
<b>VI LED-Beleuchtung (Rat/111/2021)</b>	<b>9,31</b>	<b>3,90</b>
Umstellung auf LED-Beleuchtung	9,28	3,90
Bauliche Energiesparmaßnahmen Filmmuseum	0,04	0,00
<b>VII Fernwärme (Rat/19/14/2008 und Rat/111/2021)</b>	<b>1,45</b>	<b>0,35</b>
Fernwärmeanschlüsse	1,45	0,35
<b>VIII Photovoltaik-Anlagen (Rat/19/14/2008 und Rat/316/2021)</b>	<b>3,41</b>	<b>0,42</b>
PV-Anlagen	3,19	0,42
Neubau Haus der Jugend Lacombletstraße	0,22	0,00
<b>IX Energetische Maßnahmen</b>	<b>18,89</b>	<b>3,25</b>
Energ. Sanierung Schulen IPM	6,59	1,55
Fenstererneuerungen	0,18	0,15
Energetische Sanierung Schulen, Betriebssportanlagen	2,12	0,00
Erneuerung und Erhalt Gas- / Strombeleuchtung	3,06	0,00
Stettiner Str. 98, WDVS Lehrschwimmbad	0,07	0,00
Freiheitshagen 31a, Sanierung Umkl. Sp.	0,15	0,00
Dachsanierung Franz-Rennefeld-Weg,kons.	0,32	0,01
Abfallvermeidungskonzept Gesamtstadt	0,10	0,00
Freiheitshagen 33 Freiw FW Sanierung GEG	0,18	0,04
Schulungen z. Nachhaltigkeit städt. MA	0,01	0,00
Gesamtstadt, Energiesparkonzepte	0,02	0,02
Amt 23 Energiemanagementsoftw. Gesamtst.	1,24	0,43
Klima GesSang. Kunsthalle Grabbeplatz 4	1,07	0,32
Erweiterung Kita Metzer Straße	0,36	0,33
Erweiterung Kita Stürzelberger Straße	0,10	0,08
Dachsanierung Franz-Rennefeld-Weg, inv.	0,13	0,00
An Sankt Swidbert Neubau Feuerwache	2,50	0,31
Quadenhofstr. 151 - San. untere Kapelle	0,01	0,01
Benrodestraße 46, Gesamtsanierung	0,70	0,00
<b>X Mult-Mo-Dus</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>
Multi-Mo-Dus_Gehwege	0,04	0,00
<b>XI Verkehr</b>	<b>4,03</b>	<b>2,51</b>
Radleitrouten	1,42	1,42
Güterverkehrskonzept Gesamtstadt	0,02	0,02
Flexible Ladezonen Gesamtstadt	0,03	0,02
Mobilitätsplan D-Prozess	0,21	0,15
Parkraummanagement Gesamtstadt	0,03	0,03
Beschaff.Elektro-/Brennstoffzellenfahrz.	1,77	0,42
Velo-Taxi Radeln für Klimaschutz, VHS	0,03	0,00
Nutzung HBEFA Software Gesamtstadt	0,03	0,02
Elekt. Ladekipper Gesamtstadt SAV	0,27	0,27
Elektroladesäulen Hüttenstr. Feuerwache1	0,23	0,18

Themenfelder	zur Verfügung gestellt	davon bereits gebunden / verausgabt
<b>XII Sonstige Maßnahmen</b>	<b>3,64</b>	<b>1,09</b>
Personal - verschiedene Ämter	0,26	0,00
Ersatz Außenpflegegeräte	0,78	0,52
Machbarkeitsstudien	0,11	0,00
Schulungen städtischer Mitarbeiter	0,02	0,00
Gesamtschule, Adventure School	0,08	0,00
Energiesparkonzept Amt 51	0,05	0,00
Kommunikation zur Tiefen Geothermie	0,03	0,02
Wirtschaft	0,40	0,40
Konzepte-Pfad zur Klimaneutralität	0,01	0,01
Marketing, Öffentlichkeitsarbeit	0,22	0,02
Konsum und Lebensstil	0,02	0,02
Planung Biomassekessel Betriebshof 68	1,14	0,01
Zählerkonzept Betriebshof 68	0,35	0,08
Krisenstab Gasmangelversorgung	0,02	0,01
Optimierung Online-Fördermittelportal	0,10	0,00
CO2-Hackathon mit Unternehmen	0,04	0,00
Analyse Bodenbeschaffenheit Arena Sportp	0,02	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>54,34</b>	<b>18,87</b>

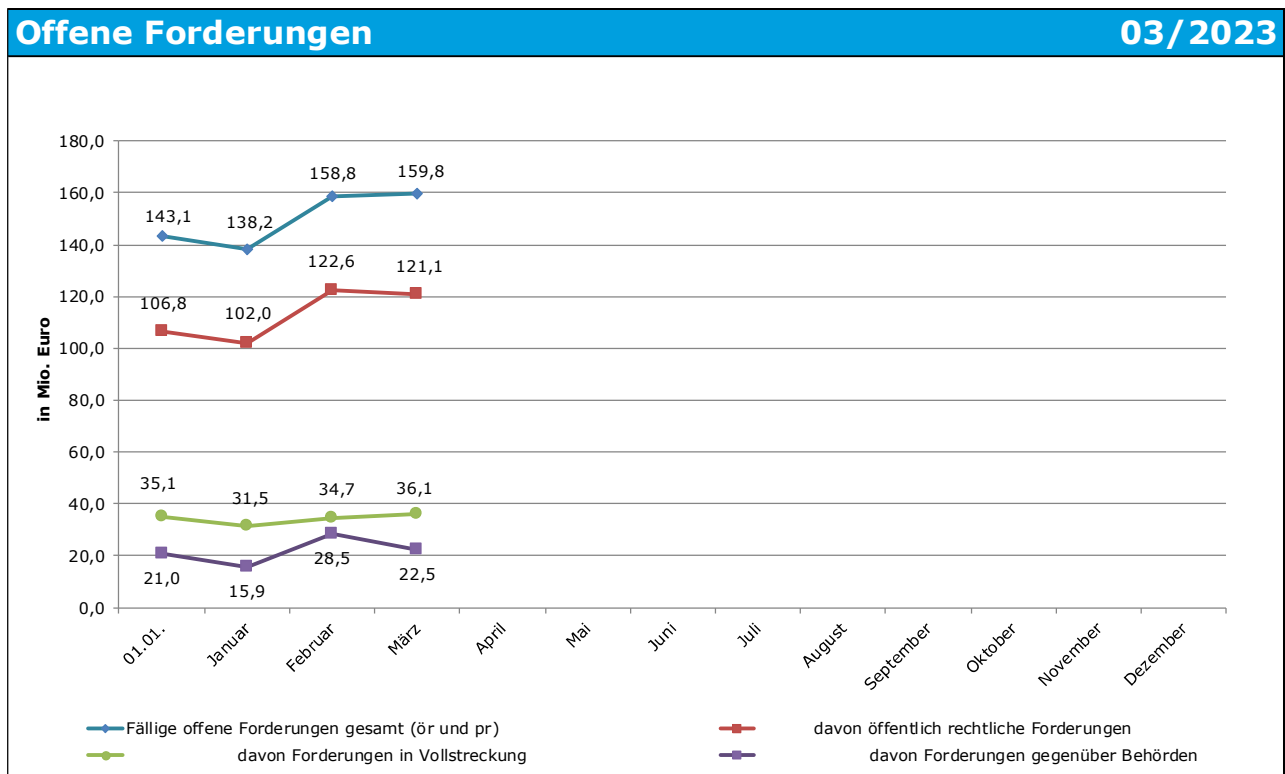
Für einzelne in 2023 neu beabsichtigte Klimaschutzmaßnahmen konnten Fördermöglichkeiten festgestellt werden, welche sich noch in der Bewilligungsphase befinden.

# Verwendung der Mittel für Digitalisierungsmaßnahmen

Für eine bessere Nachvollziehbarkeit und Transparenz werden in der nachfolgenden Übersicht die Maßnahmen des Sonderbudgets Digitalisierung sowie weitere wesentliche Digitalisierungsmaßnahmen dargestellt:

	Beschreibung	aktuelles Budget	Obligo	Ist	Verfügbar
<b>Summe Gesamt</b>		<b>6.242.111,24</b>	<b>3.215.311,09</b>	<b>644.560,64</b>	<b>2.382.239,51</b>
<b>IKT-Budget</b>					
wesentl. IT-Maßnahmen	E-Akte	345.000,00	152.303,43	0,00	192.696,57
wesentl. IT-Maßnahmen	SAP Vers.auskunft u. Pers.abrechnung	35.700,00	0,00	0,00	35.700,00
wesentl. IT-Maßnahmen	Kom.Master Steuern u. Abgaben	8.112,00	0,00	8.111,14	0,86
wesentl. IT-Maßnahmen	Geoshop	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
wesentl. IT-Maßnahmen	Umweltinformationssystem	125.400,00	121.519,49	0,00	3.880,51
wesentl. IT-Maßnahmen	KLR Amt 68	62.000,00	54.015,14	7.608,11	376,75
wesentl. IT-Maßnahmen	KLR Amt 68	5.630,00	5.626,32	0,00	3,68
wesentl. IT-Maßnahmen	elektr. Rechnungsausgangsbuch	132.896,00	24.066,56	0,00	108.829,44
wesentl. IT-Maßnahmen	Projektmanagementsoftware	32.700,00	11.598,42	0,00	21.101,58
wesentl. IT-Maßnahmen	Geschäftspartnerworkflow	75.000,00	73.028,35	0,00	1.971,65
wesentl. IT-Maßnahmen	SAP Vorprojekt S4 Hana	417.000,00	345.203,86	149.744,65	-77.948,51
wesentl. IT-Maßnahmen	Robotic Process Automation	3.000,00	2.964,00	0,00	36,00
wesentl. IT-Maßnahmen	Zeitarbeitskräfte	235.000,00	0,00	54.389,48	180.610,52
wesentl. IT-Maßnahmen	LoB.digital	148.700,00	0,00	0,00	148.700,00
wesentl. IT-Maßnahmen	Offene Ganztagschule	105.500,00	105.443,80	0,00	56,20
wesentl. IT-Maßnahmen	Top Cash Version 2.0	77.622,00	0,00	77.621,13	0,87
wesentl. IT-Maßnahmen	Konzeptionierung ISDMS	2.580,00	0,00	2.578,46	1,54
wesentl. IT-Maßnahmen	Einführung Kassensysteme Kulturinstitute	230.500,00	80.435,86	0,00	150.064,14
wesentl. IT-Maßnahmen	Rexx Ausbildungsmanagement	75.400,00	75.353,33	0,00	46,67
wesentl. IT-Maßnahmen	Zukunft der Abfallwirtschaft	600.000,00	538.893,51	60.461,52	644,97
wesentl. IT-Maßnahmen	TVG Musterfläche	30.900,00	30.855,59	0,00	44,41
wesentl. IT-Maßnahmen	Geoinfodok	150.000,00	69.297,10	0,00	80.702,90
wesentl. IT-Maßnahmen	Digitalisierungsoffensive	50.000,00	0,00	28.232,75	21.767,25
wesentl. IT-Maßnahmen	Einführung Endorse	9.100,00	9.044,00	0,00	56,00
wesentl. IT-Maßnahmen	QGIS	0,00	30.650,00	0,00	-30.650,00
wesentl. IT-Maßnahmen	MS Outlook	29.800,00	694.438,00	0,00	-664.638,00
wesentl. IT-Maßnahmen		3.037.540,00	2.424.736,76	388.747,24	224.056,00
wesentl. KT-Maßnahmen	Neue Leitstelle OSD	226.000,00	0,00	0,00	226.000,00
wesentl. KT-Maßnahmen	TVG Umzug digitaler Knoten	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
wesentl. KT-Maßnahmen		306.000,00	0,00	0,00	306.000,00
investive wesentliche IT-Maßnahmen	investive wesentliche IT-Maßnahmen	68.352,93	68.352,93	0,00	0,00
investive wesentliche IT-Maßnahmen		68.352,93	68.352,93	0,00	0,00
<b>Summe IKT-Budget</b>		<b>3.411.892,93</b>	<b>2.493.089,69</b>	<b>388.747,24</b>	<b>530.056,00</b>
<b>Sonderbudget Digitalisierung</b>					
Digitalisierungsbud. 10/4	Chatbot	25.700,00	0,00	6.422,43	19.277,57
Digitalisierungsbud. 10/4	Bürgerserviceportal	250.000,00	144.797,94	115.328,85	-10.126,79
Digitalisierungsbud. 10/4	Online-Terminvergaben u. Aufrufanlagen	354.600,00	354.263,13	0,00	336,87
Digitalisierungsbud. 10/4	Digitale Bauverwaltung	126.100,00	109.169,17	16.873,20	57,63
Digitalisierungsbud. 10/4	BM	258.000,00	0,00	0,00	258.000,00
Digitalisierungsbud. 10/4	WebUntis	68.000,00	23.724,51	44.003,97	271,52
Digitalisierungsbud. 10/4	WLAN-Ausbau öffentl. Gebäude	15.100,00	0,00	0,00	15.100,00
Digitalisierungsbud. 10/4		1.097.500,00	631.954,75	182.628,45	282.916,80
Digitalisierungsbud. CDO	Digitale Strategie	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
Digitalisierungsbud. CDO	Digitale Infrastruktur	166.100,00	90.266,65	7.140,00	68.693,35
Digitalisierungsbud. CDO	Zukunftsquartier und Reallabore	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00
Digitalisierungsbud. CDO	Urban Data	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Digitalisierungsbud. CDO	Digitale Weiterverarbeitung von Formularen	350.000,00	0,00	49.426,65	300.573,35
Digitalisierungsbud. CDO	Anliegen- & Beschwerdemanagement	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
Digitalisierungsbud. CDO	Ratsinformationssystem	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
Digitalisierungsbud. CDO	Stadt-App	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Digitalisierungsbud. CDO	Relaunch Internetauftritt	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00
Digitalisierungsbud. CDO	Seatable	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Digitalisierungsbud. CDO		1.716.100,00	90.266,65	56.566,65	1.569.266,70
Digitalisierungsbudget Investiv	Sonderbudget Digitalisierung	16.618,31	0,00	16.618,30	0,01
Digitalisierungsbudget investiv		16.618,31	0,00	16.618,30	0,01
<b>Summe Sonderbudget Digitalisierung</b>		<b>2.830.218,31</b>	<b>722.221,40</b>	<b>255.813,40</b>	<b>1.852.183,51</b>

# Offene Forderungen



## Stand der über-/außerplanmäßigen Mittelbereitstellungen

- Zum Berichtsstichtag 31.03.2023 sind **konsumtive** üpl. / apl. Mittel in Höhe von **0,9 Mio. Euro** bereitgestellt worden, die aktuell ungedeckt sind.
- Die **investiven** üpl. / apl. Mittelbereitstellungen beliefen sich zum Stichtag 31.03.2023 auf rund **1,5 Mio. Euro**, hiervon waren zum aktuellen Zeitpunkt keine Mittel gedeckt.
- Im Rahmen der Bewirtschaftung müssen von den üpl. / apl. bereitgestellten Mitteln noch insgesamt **1,1 Mio. Euro nachträglich gedeckt** werden, der restliche Betrag muss im Rahmen des Jahresabschlusses gedeckt werden.

# Personal- und Versorgungsaufwendungen – Gesamtbetrachtung

Die nachfolgenden Zahlen basieren auf der Hochrechnung für März 2023.

Personal- und Versorgungsaufwendungen - Gesamtbetrachtung					03/2023	
Bezeichnung	Anfangsbudget (Summe entspricht den Haushaltsansätzen 2023*)	Unterjährige Veränderungen	Aktuelles Budget	Ergebnisprognose zum Jahresende	Erwartete Gesamtabweichung vom Budget	
	in Mio Euro	in Mio Euro	in Mio Euro	in Mio Euro	- = Unterschreitung / + = Überschreitung	in v.H.
Budgetbereich (innerhalb der Sollstruktur)	617,2	5,7	622,9	626,1	3,3	0,5
Zentralfonds (außerhalb der Sollstruktur)**)	14,4	0,0	14,4	13,9	-0,5	-3,8
Versorgung	70,7	0,0	70,7	73,7	3,0	4,2
Ausbildung	29,5	0,0	29,5	29,5	0,0	0,0
Beihilfen und Dienstunfallfürsorge	23,4	0,0	23,4	25,4	2,0	8,7
Gesamtstädtische Mittel***)	23,0	-5,7	17,3	17,3	0,0	0,0
<b>Summe ohne Personalrückstellungen</b>	<b>778,1</b>	<b>0,0</b>	<b>778,1</b>	<b>785,9</b>	<b>7,7</b>	<b>1,0</b>
Summe Personalrückstellungen	71,6	0,0	71,6	71,6	0,0	0,0
<b>Summe inkl. Personalrückstellungen</b>	<b>849,7</b>	<b>0,0</b>	<b>849,7</b>	<b>857,4</b>	<b>7,7</b>	<b>0,9</b>

*Etwaige 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 2023. Zum Zeitpunkt der Inanspruchnahme wird das Budget unterjährig auf die jeweiligen Produkte der Ämter übertragen.

- Auf Basis des vom Rat am 15.12.2022 beschlossenen **Stellenplans 2023** wurde der **finanzielle Bedarf** ermittelt.
- Für unbesetzte Stellen und langzeiterkrankte Tarifbeschäftigte wurde ein pauschaler prozentualer Abschlag ermittelt, der bei der Berechnung berücksichtigt wurde. Darüber hinaus sind alle zum Haushaltsplan 2023 bekannten Veränderungen eingeflossen.
- Das Gesamtvolumen wurde **auf die Budgets** der einzelnen Ämter, Institute und Büros verteilt.
- Nach der Hochrechnung März 2023 des Dezernates 04 ergibt sich bei den **Personal- und Versorgungsaufwendungen** derzeit eine **Überschreitung** von **rund 7,7 Mio. Euro**. Der überwiegende Teil von 5,0 Mio. Euro entfällt dabei auf die Versorgung und Beihilfen. Da der Personaletat insgesamt mit einer Überschreitung abschließt, war eine auskömmliche Finanzierung gemäß Geschäftsanweisung Personal nicht möglich. Die Überplanung der Ansätze erfolgt zur Etateinbringung 2024 / 2025.
- Der Budgetbereich (innerhalb der Sollstruktur) schließt mit einer **Überschreitung** von **rund 3,3 Mio. Euro**.
- Die Überschreitung ist unter anderem bedingt durch die Höhe des beschlossenen pauschalen, prozentualen Abschlags. Positiv betrachtet signalisiert dies, dass die Bemühungen zur verstärkten Personalakquise und -bindung erneut Erfolge zeigen. Der Personalkörper ist von Januar 2022 bis März 2023 um knapp 300 Beschäftigte angewachsen (Kernverwaltung ohne Nachwuchskräfte und ohne Eigenbetriebe/ ausgegliederte Bereiche).



- Darüber hinaus wurden für die zeitlich begrenzte Bereitstellung von Personal im Zusammenhang mit der Bewältigung der Corona-Pandemie keine Stellen in die Sollstruktur eingeplant.
- Im Rahmen einer nachhaltigen Personalakquise werden aktuell **Entfristungen** vorgenommen. Dieses Personal wird sukzessive in die ausfinanzierten Stellen der Sollstruktur einrücken.

### **Personalaufwendungen im Zusammenhang mit Corona im Jahr 2023**

Über das Abrechnungsverfahren wurden noch Personalaufwendungen (Nebentätigkeiten, Überstunden, Sonderprämie) in Höhe von **12.874 Euro** ausgezahlt.

### **Unterstützungsbedarf zur Bewältigung der Ukraine Krise im Jahr 2023**

Über das Abrechnungsverfahren wurden folgende Personalaufwendungen ausgezahlt.

<b>1.503 Euro</b>	Genehmigung Nebentätigkeit Ukraine
<b>253.247 Euro</b>	Befristet Beschäftigte

### **Tariferhöhung – Verhandlungen TVöD 2023**

Vom 27. bis zum 30. März fand die dritte Verhandlungsrunde statt, die mit der Einleitung eines Schlichtungsverfahrens endete. Die Schlichtungsempfehlung würde den Personaletat im Jahr 2023 um **18,6 Mio. Euro** und 2024 um **45,8 Mio. Euro** belasten. Die Tarifverhandlungen werden am 22. April 2023 fortgeführt.

### **Besoldungserhöhung 2023**

Der bis September 2023 gültige Tarifabschluss für die Tarifbeschäftigten der Länder wurde auf die Beamtinnen und Beamte in Nordrhein-Westfalen übertragen. Die neuen Verhandlungen beginnen erst im Herbst. Somit ist die Höhe der Besoldungsanpassung für die Beamtinnen und Beamten noch offen.