

## **Schriftliche Kleine Anfrage**

des Abgeordneten Thilo Kleibauer (CDU) vom 31.05.24

### **und Antwort des Senats**

**Betr.: Abschluss des Haushaltsjahres 2023**

**Einleitung für die Fragen:**

*Ich frage den Senat:*

**Einleitung für die Antworten:**

Die Abschlussbuchungen zum Haushaltsjahr 2023 sind überwiegend zum 31. Mai 2024 abgeschlossen. Unter anderem stehen die Haushaltsausgleichsbuchungen und Buchungen hinsichtlich der Ergebnisverwendung aus. Diese sollen bis Anfang Juli 2024 abgeschlossen werden. Die Buchungen für das Ermächtigungsübertragsverfahren und die globalen Minderkosten sind noch nicht abgeschlossen, nahezu alle Anträge auf Ermächtigungsübertragung sind derzeit in Bearbeitung. Auch bei den Anträgen selbst sind noch Änderungen möglich. Über die übertragenen Ermächtigungen und Fehlbeträge berichtet der Senat nach § 10 Absatz 3 Landeshaushaltsordnung (LHO) mit dem Halbjahresbericht 2024.

Dies vorausgeschickt, beantwortet der Senat die Fragen wie folgt:

**Frage 1:** *Wie ist der derzeitige Stand der Abschlussbuchungen zum Haushaltsjahr 2023?*

**Frage 2:** *Welche Buchungen stehen derzeit noch aus und bis wann sollen diese abgeschlossen werden?*

**Antwort zu Fragen 1 und 2:**

Siehe Vorbemerkung.

**Globale Minderkosten**

**Frage 3:** *In welchen Einzelplänen konnten die 2023 veranschlagten globalen Minderkosten nicht durch die jeweilige Behörde erbracht werden?*

**Frage 4:** *Wie wurden die im Haushaltsplan 2023 vorgesehenen globalen Minderkosten in den einzelnen Einzelplänen jeweils erbracht?*

**Frage 5:** *Aus welchen einzelnen Kostenermächtigungen welcher Produktgruppen wurden die geplanten globalen Minderkosten in den Einzelplänen jeweils ausgeglichen?*

**Antwort zu Fragen 3, 4 und 5:**

Siehe Vorbemerkung.

**Ermächtigungsüberträge**

**Frage 6:** *In welcher Höhe wurde von den einzelnen Behörden für die jeweiligen Einzelpläne jeweils die Übertragung von Kostenermächtigungen auf das Haushaltsjahr 2024 beantragt?*

**Frage 7:** *In welcher Höhe wurde von den einzelnen Behörden für die jeweiligen Einzelpläne jeweils die Übertragung von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen und Darlehen auf das Haushaltsjahr 2024 beantragt?*

**Frage 8:** *Wie ist der Stand des Verfahrens der Übertragung von Ermächtigungen auf das Haushaltsjahr 2024?*

**Frage 9:** *Welche beantragten Überträge wurden von der Finanzbehörde bereits genehmigt? Bei welchen Einzelplänen steht die Freigabe der Finanzbehörde noch aus?*

**Antwort zu Fragen 6 bis 9:**

Zum vorläufigen Stand siehe Anlage 1. Im Übrigen siehe Vorbemerkung.

**Steuererträge**

**Frage 10:** *Im Bericht zum 4. Quartal (Drs. 22/14249) werden die Steuererträge für 2023 mit rund 16,47 Milliarden Euro angegeben. Wie hoch waren die endgültigen Steuererträge im Haushaltsjahr 2023?*

**Antwort zu Frage 10:**

Für das Jahr 2023 wurden Steuererträge (inklusive Finanzkraftausgleich) in Höhe von 16.481 Millionen Euro verbucht.

**Frage 11:** *Wie hoch waren die nicht zahlungswirksamen Steuererträge im Jahr 2023 und wie setzen sie sich im Einzelnen zusammen?*

**Antwort zu Frage 11:**

Insgesamt erhöhten sich die Steuererträge aufgrund nicht zahlungswirksamer Sachverhalte um 738 Millionen Euro. Sie setzten sich wie folgt zusammen (Erträge mit negativem Vorzeichen, ertragsmindernde Aufwendungen mit positivem):

Tabelle

Pos.	Sachverhalt	Betrag Tsd. Euro
1.	Steuerforderungen, Verbindlichkeiten u. Wertberichtigungen gegenüber Dritten (Steuerbürger)	-75.494
2.	Ford. u. Verb. aus Spitzabrechnungen gegenüber Bund und Ländern (Steuerverteilung u. Finanzausgleichsbeziehungen)	-479.464
3.	Zuführung, Auflösung und Verbrauch von Steuerrückzahlungsverpflichtungen	-174.672
4.	Auflösung Rückstellung Länderfinanzausgleich 2018	-7.913
5.	Verbrauch u. Auflösung Rückstellung Prozesskosten Steuerstreitwerte	-190
		<b>-737.733</b>

**Frage 12:** *Wie hoch waren die Rückstellungen für Steuerrückzahlungsverpflichtungen am 31.12.2023?*

**Antwort zu Frage 12:**

2.425 Millionen Euro.

## Zentrale Ansätze Einzelplan 9.2

**Frage 13:** *Welche Sollübertragungen wurden im Haushaltsjahr 2023 aus den Produktgruppen 283.01 und 283.02 in jeweils welcher Höhe zugunsten welcher Produktgruppen in welchen Einzelplänen vorgenommen?*

**Antwort zu Frage 13:**

Siehe Anlage 2.

## Kreditaufnahme

**Frage 14:** *Welche einzelnen Kreditermächtigungen wurden im Haushaltsjahr 2023 jeweils in welcher Höhe genutzt?*

**Antwort zu Frage 14:**

Kernhaushalt: Die Ermächtigung des Kernhaushalts, Kredite in Höhe von 2.669,9 Millionen Euro aufzunehmen (Artikel 2, Nummer 1 Haushaltsbeschluss), wurde im Umfang von 291,0 Millionen Euro genutzt.

Sondervermögen (SoV) Schulimmobilien: Die Ermächtigung für das SoV Schulimmobilien, Kredite in Höhe von 39,1 Millionen Euro aufzunehmen (Artikel 2, Nummer 5 Haushaltsbeschluss), wurde im Umfang von 1,4 Millionen Euro genutzt. Zusätzlich wurde die fortgeltende Ermächtigung aus dem Jahr 2022 im Umfang von 68,6 Millionen Euro in Anspruch genommen.

**Frage 15:** *Welche Kreditermächtigungen aus Vorjahren können in diesem Jahr in welcher Höhe noch genutzt werden?*

**Antwort zu Frage 15:**

Kernhaushalt: Im Kernhaushalt besteht eine fortgeltende Kreditermächtigung aus dem Jahr 2023 in Höhe von 1.855,8 Millionen Euro.

SoV Schulimmobilien: Für das SoV Schulimmobilien besteht eine fortgeltende Kreditermächtigung aus dem Jahr 2023 in Höhe von 37,8 Millionen Euro.

## Pensionsrückstellungen

**Frage 16:** *Liegt der Finanzbehörde das versicherungsmathematische Gutachten zur Ermittlung der Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.2023 vor?*

*Wenn ja, seit wann genau und mit welchen wesentlichen Ergebnissen?*

*Wenn nein, warum nicht?*

**Antwort zu Frage 16:**

Das Gutachten liegt seit dem 31. Mai 2024 vor. Die Pensionsrückstellungen zum 31. Dezember 2023 belaufen sich auf insgesamt 31.895 Millionen Euro, die Versorgungsbeihilferückstellungen auf 6.948 Millionen Euro.

**Frage 17:** *In der Drs. 22/13026 hatte der Senat mit dem Bedarf für zusätzliche Versorgungsrückstellungen von 1,865 Milliarden Euro im Jahr 2023 kalkuliert. In welcher Höhe mussten 2023 tatsächlich zusätzliche Rückstellungen gebildet werden?*

**Antwort zu Frage 17:**

Die auf Basis des jetzt aktuell vorliegenden Gutachtens „Jahresabschluss 2023“ ermittelte Nettozuführung in Höhe von 1.931 Millionen Euro liegt um circa 945 Millionen Euro über der im Haushalt 2023 in Produktgruppe 283.06 Versorgung bisher unterjährig gebuchten Nettozuführung in Höhe von circa 985 Millionen Euro.

**Frage 18:** *Welche Berechnungsparameter wurden aus welchen Gründen für die Ermittlung des Rückstellungsbedarfs zum 31.12.2023 gegenüber dem Vorjahr verändert?*

**Antwort zu Frage 18:**

Keine.

**Frage 19:** *Wann wird das versicherungsmathematische Gutachten veröffentlicht sowie dem Haushaltsausschuss vorgelegt?*

**Antwort zu Frage 19:**

Das Gutachten wurde dem Haushaltsausschuss mit Schreiben des Haushaltsdirektors vom 2. Juni 2024 übersandt, die Veröffentlichung erfolgt zeitnah.

**Frage 20:** *In welcher Höhe und aus welchen Gründen wurden im Jahr 2023 weitere Rückstellungen für Besoldungs- und Versorgungszahlungen für die offenen Verfahren zur amtsangemessenen Alimentation in früheren Jahren gebildet?*

**Antwort zu Frage 20:**

1. Umsetzung des Besoldungsstrukturgesetzes: Von der zu Jahresbeginn bestehenden Rückstellung in Höhe von 37.000.000 Euro sind 24.279.000 Euro durch Zahlung verbraucht worden. Die restliche Rückstellung in Höhe von 12.721.000 Euro besteht noch, um die für die Jahre 2022 und 2023 (im Jahr 2024) vorzunehmenden Auszahlungen der verbleibenden kinderbezogenen Familienzuschläge und den Besoldungsergänzungszuschuss nach § 45a HmbBesG zu decken.
2. Besoldungs- und Versorgungszahlungen für das Jahr 2021: Das Verwaltungsgericht (VG) Hamburg hat nach einer mündlichen Verhandlung am 7. Mai 2024 zur Frage der verfassungsgemäßen Ausgestaltung der Besoldung in Hamburg in den Jahren 2020 und 2021 festgestellt, dass aus seiner Sicht die Besoldung zu niedrig bemessen ist. Die Verfahren wurden ausgesetzt und dem Bundesverfassungsgericht vorgelegt. Mit dem Hamburgischen Gesetz zur Besoldungs- und Beamtenversorgungsanpassung 2022 wurde für die Jahre 2021 bis 2025 eine Ausgleichszulage geregelt. Damit wurde ein vorübergehend bestehender Abstand der Besoldungs- zur Tarifentwicklung 2021 beseitigt. Aus Sicht des Gesetzgebers wurde damit den Anforderungen des BVerfG an eine amtsangemessene Alimentation ausreichend Rechnung getragen. Durch den Beschluss des VG Hamburg ist das Risiko von Nachzahlungen wieder mit mehr als 50 Prozent zu bewerten und somit die Rückstellung für das Jahr 2021 im Jahresabschluss 2023 aufzustocken. Unter Berücksichtigung der bereits für das Jahr 2021 gezahlten Angleichungszulage und der geringeren Anzahl von möglicherweise berechtigten Klägerinnen und Klägern wurde die Höhe der Zuführung mit 17.790.000 Euro beziffert.

## Finanzanlagen

**Frage 21:** *Wie ist der derzeitige Stand der Bewertung der Finanzanlagen für den Jahresabschluss 2023?*

**Frage 22:** *Bei welchen Finanzanlagen gibt es im Haushaltsjahr 2023 Abschreibungen auf den Wertansatz in jeweils welcher Höhe?*

**Frage 23:** *Bei welchen Finanzanlagen gibt es im Haushaltsjahr 2023 Zuschreibungen auf den Wertansatz in jeweils welcher Höhe?*

**Frage 24:** *Bei welchen Finanzanlagen ist das Verfahren zur Bewertung im Jahresabschluss 2023 noch nicht abgeschlossen?*

**Antwort zu Fragen 21 bis 24:**

Siehe Anlage 3. Die Bewertung der Finanzanlagen für den Jahresabschluss 2023 ist zum 31. Mai 2024 abgeschlossen worden.

## Ermächtigungsüberträge 2023

Epl.	Behörde	Konsumtiv beantragt Euro	Konsumtiv freigegeben Euro	Investiv beantragt Euro	Investiv freigegeben Euro	Bemerkungen
1.01	Bürgerschaft	4.836.038,62		662.635,06		in Bearbeitung
1.02	Verfassungsgericht	34.075,11				
1.03	Rechnungshof	1.217.600,00		8.000,00		in Bearbeitung
1.04	Datenschutz und Informationsfreiheit	683.077,47		50.842,10		in Bearbeitung
1.1	Senat und Personalamt					in Bearbeitung
1.2	Bezirksamt Hamburg-Mitte	32.420.774,19		54.188.115,56		in Bearbeitung
1.3	Bezirksamt Altona	8.995.911,74		17.926.632,84		in Bearbeitung
1.4	Bezirksamt Eimsbüttel	9.079.307,48		23.574.339,00		in Bearbeitung
1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	13.880.965,93		52.662.395,22		in Bearbeitung
1.6	Bezirksamt Wandsbek	12.434.668,96		29.461.881,32		in Bearbeitung
1.7	Bezirksamt Bergedorf	14.520.321,25		25.367.424,90		in Bearbeitung
1.8	Bezirksamt Harburg	4.425.040,16		9.081.909,63		in Bearbeitung
2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	4.523.695,98		18.051.901,79		in Bearbeitung
3.1	Behörde für Schule und Berufsbildung	88.611.470,33		4.132.667,62		in Bearbeitung
3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke			108.520.816,53		in Bearbeitung
3.3	Behörde für Kultur und Medien			30.027.527,24		in Bearbeitung
4.0	Sozialbehörde	9.629.149,42		319.016.961,16		in Bearbeitung
6.1	Behörde für Stadtentwicklung und Wohnen	249.075.273,95		72.405.227,17		in Bearbeitung
6.2	Behörde für Umwelt, Klima, Energie und Agrarwirtschaft	108.475.816,17	2.274.481,80	163.004.342,84	12.446.954,00	freigegeben = Vorabfreigaben; ansonsten in Bearbeitung
7.0	Behörde für Wirtschaft und Innovation			11.329.086,45	11.329.086,45	freigegeben = Vorabfreigaben; ansonsten in Bearbeitung
7.1	Behörde für Verkehr und Mobilitätswende	2.581.243,54	2.581.243,54			freigegeben = Vorabfreigaben; ansonsten in Bearbeitung
8.1	Behörde für Inneres und Sport			676.024,76		in Bearbeitung
9.1	Finanzbehörde	41.925.245,60		855.361,69		in Bearbeitung
9.2	Allgemeine Finanzwirtschaft	300.000,00	300.000,00			freigegeben = Vorabfreigaben; ansonsten in Bearbeitung

**Sollübertragungen Produktgruppe 283.01 Zentrale Ansätze I\***

Empfänger-Produktgruppe		Einzelplan	EUR
200.03	PG Bürgerschaftskanzlei	1.01 Bürgerschaft	-3.427.432,48
202.01	PG Rechnungshof	1.03 Rechnungshof	-404.733,86
203.01	PG Senatsangelegenheiten	1.1 Senat und Personalamt	-928.758,86
203.02	PG RathausService	1.1 Senat und Personalamt	-73.599,55
203.04	PG IT und Digitalisierung	1.1 Senat und Personalamt	-500.821,92
204.01	PG Personalamt	1.1 Senat und Personalamt	-999.279,47
204.02	PG ZPD	1.1 Senat und Personalamt	-935.329,03
204.03	PG ZAF/AMD	1.1 Senat und Personalamt	-846.569,63
205.01	PG Steuerung und Service (D1)	1.2 Bezirksamt Hamburg-Mitte	-547.272,12
206.01	PG Einwohner-/Personenstandswesen (EA, ST)	1.2 Bezirksamt Hamburg-Mitte	-33.787,02
207.01	PG Soziale Hilfen (GS)	1.2 Bezirksamt Hamburg-Mitte	-464.722,26
207.02	PG Sozialraummanagement (SR)	1.2 Bezirksamt Hamburg-Mitte	-139.291,98
207.03	PG Jugend-, Familienhilfe (JA)	1.2 Bezirksamt Hamburg-Mitte	-482.978,28
207.04	PG Gesundheit (GA)	1.2 Bezirksamt Hamburg-Mitte	-188.222,66
208.01	PG Stadt- und Landschaftsplanung (SL)	1.2 Bezirksamt Hamburg-Mitte	-48.654,44
208.02	PG Bauaufsicht (WBZ)	1.2 Bezirksamt Hamburg-Mitte	-542.464,68
208.03	PG Management des öffentl. Raumes (MR)	1.2 Bezirksamt Hamburg-Mitte	-231.758,07
208.04	PG Verbrauchersch., Gewerbe, Umwelt (VS)	1.2 Bezirksamt Hamburg-Mitte	-265.397,51
209.01	PG Steuerung und Service (D1)	1.3 Bezirksamt Altona	-553.947,77
210.01	PG Einwohner-/Personenst.wesen (EA, ST)	1.3 Bezirksamt Altona	-62.127,62
210.03	PG Hilfen Betreuungen	1.3 Bezirksamt Altona	-188.792,24
211.01	PG Soziale Hilfen (GS)	1.3 Bezirksamt Altona	-276.575,19
211.02	PG Sozialraummanagement (SR)	1.3 Bezirksamt Altona	-98.427,21
211.03	PG Jugend-, Familienhilfe (JA)	1.3 Bezirksamt Altona	-298.349,18
211.04	PG Gesundheit (GA)	1.3 Bezirksamt Altona	-711.407,77
212.01	PG Stadt- und Landschaftsplanung (SL)	1.3 Bezirksamt Altona	-52.204,90
212.02	PG Bauaufsicht (WBZ)	1.3 Bezirksamt Altona	-162.223,17
212.03	PG Management des öffentl. Raumes (MR)	1.3 Bezirksamt Altona	-163.038,02
212.04	PG Verbrauchersch., Gewerbe, Umwelt (VS)	1.3 Bezirksamt Altona	-120.286,58
213.01	PG Steuerung und Service	1.4 Bezirksamt Eimsbüttel	-323.118,17
214.01	PG Einwohner- und Personenstandswesen	1.4 Bezirksamt Eimsbüttel	-43.468,17
215.01	PG Soziale Hilfen (GS)	1.4 Bezirksamt Eimsbüttel	-284.377,87
215.02	PG Sozialraummanagement (SR)	1.4 Bezirksamt Eimsbüttel	-68.015,90
215.03	PG Jugend-, Familienhilfe (JA)	1.4 Bezirksamt Eimsbüttel	-259.856,36
215.04	PG Gesundheit	1.4 Bezirksamt Eimsbüttel	-93.456,41
215.05	PG Straffälligen- u. Gerichtshilfe	1.4 Bezirksamt Eimsbüttel	-288.771,47
216.01	PG Stadt- und Landschaftsplanung	1.4 Bezirksamt Eimsbüttel	-58.532,67
216.02	PG Bauaufsicht	1.4 Bezirksamt Eimsbüttel	-282.321,45
216.03	PG Management des öffentlichen Raumes	1.4 Bezirksamt Eimsbüttel	-348.615,38

Empfänger-Produktgruppe		Einzelplan		EUR
216.04	PG Verbraucherschutz	1.4	Bezirksamt Eimsbüttel	-84.721,48
217.01	PG Steuerung und Service (D1)	1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	-585.561,88
217.04	PG Bezirksübergr. IT-Angelegenheiten (N)	1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	-35.479,07
218.01	PG Einwohner-/Personenst.wesen (EA, ST)	1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	-120.554,61
219.01	PG Soziale Hilfen (GS)	1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	-309.182,07
219.02	PG Sozialraummanagement (SR)	1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	-98.613,29
219.03	PG Jugend-, Familienhilfe (JA)	1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	-363.586,14
219.04	PG Gesundheit (GA)	1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	-104.972,49
220.01	PG Stadt- und Landschaftsplanung (SL)	1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	-65.535,26
220.02	PG Bauaufsicht (WBZ)	1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	-177.326,75
220.03	PG Management des öffentl. Raumes (MR)	1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	-551.116,25
220.04	PG Verbraucherschutz, Gewerbe, Umwelt (VS)	1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	-101.636,24
221.01	PG Steuerung und Service (D1)	1.6	Bezirksamt Wandsbek	-450.099,99
222.01	PG Einwohner-/Personenstandswesen (EA, ST)	1.6	Bezirksamt Wandsbek	-58.693,81
222.02	PG Telefonischer Hamburg Service (W/HS)	1.6	Bezirksamt Wandsbek	-292.855,37
223.01	PG Soziale Hilfen (GS)	1.6	Bezirksamt Wandsbek	-438.604,12
223.02	PG Sozialraummanagement (SR)	1.6	Bezirksamt Wandsbek	-619.221,03
223.03	PG Jugend-, Familienhilfe (JA)	1.6	Bezirksamt Wandsbek	-513.593,02
223.04	PG Gesundheit (GA)	1.6	Bezirksamt Wandsbek	-150.839,19
223.05	PG Eingliederungshilfe (W/EH)	1.6	Bezirksamt Wandsbek	-431.632,66
224.01	PG Stadt- und Landschaftsplanung (SL)	1.6	Bezirksamt Wandsbek	-60.485,04
224.02	PG Bauaufsicht (WBZ)	1.6	Bezirksamt Wandsbek	-211.202,46
224.03	PG Management des öffentlichen Raumes (MR)	1.6	Bezirksamt Wandsbek	-277.710,66
224.04	PG Verbraucherschutz, Gewerbe, Umwelt (VS)	1.6	Bezirksamt Wandsbek	-111.315,93
225.01	PG Steuerung und Service (D1)	1.7	Bezirksamt Bergedorf	-285.538,84
226.01	PG Einwohner-/Personenstandswesen (EA, ST)	1.7	Bezirksamt Bergedorf	-23.692,25
227.01	PG Soziale Hilfen (GS)	1.7	Bezirksamt Bergedorf	-168.051,48
227.02	PG Sozialraummanagement (SR)	1.7	Bezirksamt Bergedorf	-68.831,48
227.03	PG Jugend-, Familienhilfe (JA)	1.7	Bezirksamt Bergedorf	-213.799,60
227.04	PG Gesundheit (GA)	1.7	Bezirksamt Bergedorf	-74.218,42
228.01	PG Stadt- und Landschaftsplanung (SL)	1.7	Bezirksamt Bergedorf	-62.219,92
228.02	PG Bauaufsicht (WBZ)	1.7	Bezirksamt Bergedorf	-276.923,68
228.03	PG Management des öffentlichen Raumes (MR)	1.7	Bezirksamt Bergedorf	-403.509,20
228.04	PG Verbraucherschutz, Gewerbe, Umwelt (VS)	1.7	Bezirksamt Bergedorf	-48.550,83
229.01	PG Steuerung und Service (D1)	1.8	Bezirksamt Harburg	-382.750,81
230.01	PG Einwohner-/Personenstandswesen (EA, ST)	1.8	Bezirksamt Harburg	-43.819,71
231.01	PG Soziale Hilfen (GS)	1.8	Bezirksamt Harburg	-251.033,07

Empfänger-Produktgruppe		Einzelplan		EUR
231.02	PG Sozialraummanagement (SR)	1.8	Bezirksamt Harburg	-147.260,91
231.03	PG Jugend-, Familienhilfe (JA)	1.8	Bezirksamt Harburg	-276.274,45
231.04	PG Gesundheit (GA)	1.8	Bezirksamt Harburg	-115.442,74
232.01	PG Stadt- und Landschaftsplanung (SL)	1.8	Bezirksamt Harburg	-50.380,41
232.02	PG Bauaufsicht (WBZ)	1.8	Bezirksamt Harburg	-174.404,90
232.03	PG Management des öffentlichen Raumes (MR)	1.8	Bezirksamt Harburg	-531.072,16
232.04	PG Verbraucherschutz, Gewerbe, Umwelt (VS)	1.8	Bezirksamt Harburg	-67.699,23
233.01	PG Steuerung und Service BJV	2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	-773.004,43
233.02	PG Justizkasse	2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	-133.634,56
234.01	PG Staatsanwaltschaften	2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	-1.714.131,32
235.01	PG Hanseatisches Oberlandesgericht	2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	-1.145.432,46
235.02	PG Landgericht Hamburg	2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	-1.653.522,84
235.03	PG Amtsgerichte	2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	-4.154.605,24
235.04	PG Arbeitsgerichte	2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	-267.467,45
235.05	PG Finanzgericht	2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	-136.530,53
235.06	PG Sozialgerichte	2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	-471.330,97
235.07	PG Oberverwaltungsgericht	2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	-120.145,55
235.08	PG Verwaltungsgericht	2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	-384.539,60
236.01	PG Justizvollzug	2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	-4.253.292,10
238.01	PG Steuerung und Service	3.1	Behörde für Schule und Berufsbildung	-7.096.920,96
239.01	PG IFBQ	3.1	Behörde für Schule und Berufsbildung	-205.150,35
239.02	PG LI - Landesinstitut für Lehrerbildung	3.1	Behörde für Schule und Berufsbildung	-2.380.213,94
240.01	PG Soziale Leistungen für Schüler/Innen	3.1	Behörde für Schule und Berufsbildung	-524.956,77
241.01	PG Unterricht i.d. Vor- und Grundschule	3.1	Behörde für Schule und Berufsbildung	-20.980.992,88
241.02	PG Sonderpädagogische Unterstützung u. Beratung	3.1	Behörde für Schule und Berufsbildung	-8.549.599,59
241.03	PG Unterricht in der Stadtteilschule	3.1	Behörde für Schule und Berufsbildung	-25.290.546,42
241.04	PG Unterricht im Gymnasium	3.1	Behörde für Schule und Berufsbildung	-16.459.356,85
242.01	PG Berufliche Bildung	3.1	Behörde für Schule und	-8.698.151,41

Empfänger-Produktgruppe		Einzelplan		EUR
			Berufsbildung	
242.02	PG Berufliche Hochschule Hamburg	3.1	Behörde für Schule und Berufsbildung	-96.869,55
242.03	PG Allgemeine Weiterbildung	3.1	Behörde für Schule und Berufsbildung	-250.019,39
244.01	PG Unterricht der JMS	3.1	Behörde für Schule und Berufsbildung	-461.868,79
246.01	PG Steuerung und Service	3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke	-232.694,11
246.03	PG Bau- und Investitionsplanung	3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke	-57.719,41
247.11	PG Grundsatz Hochschulen	3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke	-115.286,22
247.12	PG Hochschulen I	3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke	-26.408.961,52
247.13	PG Hochschulen II	3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke	-5.700.558,12
247.14	PG Grundsatz Forschung	3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke	-76.940,42
247.16	PG Hochschulmedizin	3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke	-10.900.000,00
247.17	PG Infrastruktur für Studierende u. BAföG	3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke	-1.999.000,00
247.18	PG Hamburgisches Krebsregister	3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke	-69.983,26
250.01	PG Steuerung und Service	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-186.943,52
250.02	PG Zentraler Ansatz	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-4.650.000,00
251.01	PG Theater, Museen und Bibliotheken	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-14.178.042,26
251.02	PG Künste, kult.Leben, Kreativwirtschaft	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-3.268.631,53
251.03	PG Denkmalschutzamt	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-73.349,61
251.04	PG Staatsarchiv	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-174.233,10
251.05	PG Elbphilharmonie und Laeiszhalle	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-2.595.000,00
251.06	PG Gedenkstätten u. Erinnerungskultur	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-114.000,00
251.07	PG Amt Medien	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-41.821,22
252.01	PG Steuerung und Service	4.0	Sozialbehörde	-2.020.628,11
253.01	PG Service	4.0	Sozialbehörde	-109.091,02
253.02	PG Hilfen zur Existenzsicherung (inkl. KdU)	4.0	Sozialbehörde	-20.567.680,89
253.03	PG Wohnungslosenhilfe u. öffentliche Unterbringung.	4.0	Sozialbehörde	-58.798.490,70
253.04	PG Rehabilitation u. Teilhabe behinderter Menschen	4.0	Sozialbehörde	-24.835.742,88
253.07	PG Soziale Entschädigung	4.0	Sozialbehörde	-306.910,90
254.01	PG Service	4.0	Sozialbehörde	-79.387,81
254.02	PG Kinder- und Jugendarbeit	4.0	Sozialbehörde	-16.209,62
254.03	PG Familienförderung	4.0	Sozialbehörde	-24.431,88
254.04	PG Erziehungshilfen	4.0	Sozialbehörde	-37.801.479,17
254.05	PG Bereichübergreifende	4.0	Sozialbehörde	-199.749,50

Empfänger-Produktgruppe		Einzelplan		EUR
	Hilfen/Leistungen			
254.06	PG Kindertagesbetreuung	4.0	Sozialbehörde	-16.881.660,46
254.07	PG Soziale Entschädigung	4.0	Sozialbehörde	0,00
255.01	PG Service	4.0	Sozialbehörde	-81.732,23
255.02	PG Arbeitsmarktpolitik	4.0	Sozialbehörde	-4.799.815,36
255.03	PG Integration, Opferschutz, Zivilgesellschaft	4.0	Sozialbehörde	-452.479,50
259.01	PG Gesundheitswirtschaft und Service	4.0	Sozialbehörde	-43.985,18
259.02	PG Gesund. Versorg., Pflege u. Senioren	4.0	Sozialbehörde	-15.240.483,88
259.03	PG Gesundheitsförderung, Sucht u. Prävention	4.0	Sozialbehörde	-2.052.613,63
259.04	PG Bezirkliche Zuwendungen Gesundheit u. Senioren	4.0	Sozialbehörde	-11.216.404,00
268.01	PG Steuerung und Service, MRH	7.0	Behörde für Wirtschaft und Innovation	-216.567,37
268.03	PG Recht und Planfeststellungsbehörde	7.0	Behörde für Wirtschaft und Innovation	-565.568,25
270.05	PG Hafen	7.0	Behörde für Wirtschaft und Innovation	-919.337,99
270.06	PG Innovation und Wirtschaftspolitik	7.0	Behörde für Wirtschaft und Innovation	-11.605.549,06
271.06	PG Norddeutsche Zusammenarbeit Marketing, Tourismus	7.0	Behörde für Wirtschaft und Innovation	-10.926.070,55
271.07	PG WiFö, Pflanzenschutz, Luftverkehr	7.0	Behörde für Wirtschaft und Innovation	-344.407,18
272.01	PG Steuerung u. Serv. inkl. bes.Reg.Aufg.	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-1.176.505,64
272.02	PG Katastrophen- und Bevölkerungsschutz	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-18.728,84
272.03	PG Sport	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-4.249.681,04
272.06	PG Zentraler Ansatz BIS	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-10.500.000,00
272.07	PG Bezirkliche Zuweisungen	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-23.632,50
272.08	PG FL Nationales Waffenregister	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-26.892,97
273.01	PG Verfassungsschutz	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-495.869,45
274.01	PG Service	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-183.809,64
274.02	PG Pass-, Ausweis-, Namens- u. Beglaubigungsangelegenheiten	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-16.766,83
274.03	PG Ausländerangelegenheiten	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-844.255,23
274.04	PG Einbürgerungsangelegenheiten	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-98.128,58
274.05	PG OWi im Straßenverkehr	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-26.257.416,88
275.11	PG Schutz- und Wasserschutzpolizei	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-24.890.649,44
275.12	PG Kriminalpolizei	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-6.850.701,90
275.13	PG Vollzugsunterstützung und Ausbildung	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-6.099.674,86
276.01	PG Wasserschutzpolizei-Schule	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-55.974,54
277.01	PG Einsatzdienst Feuerwehr	8.1	Behörde für Inneres und Sport	0,00
277.11	PG Einsatzdienst und Gefahrenvorbeugung	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-10.635.160,48
277.12	PG Landesbereich Freiwillige Feuerwehren	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-58.163,13
277.13	PG Interner Service, Aus- und Fortbildung	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-1.387.541,33
278.01	PG Steuerung und Service	9.1	Finanzbehörde	-496.903,95
278.02	PG Zentraler Ansatz Finanzbehörde	9.1	Finanzbehörde	0,00
279.01	PG FHH-weite Dienste	9.1	Finanzbehörde	-922.272,57
279.02	PG Haushalt und Aufgabenplanung	9.1	Finanzbehörde	-4.278.738,70

## noch Anlage 2

Empfänger-Produktgruppe		Einzelplan		EUR
279.03	PG Vermögens-/Beteiligungsmanagement	9.1	Finanzbehörde	-464.369,01
280.01	PG LB Immobilienmanagement u. Grundvermögen	9.1	Finanzbehörde	-2.764.072,62
280.04	PG Landesbetrieb SBH Schulbau Hamburg	9.1	Finanzbehörde	-1.765.808,54
281.01	PG Steuerverwaltung (Amt5)	9.1	Finanzbehörde	-759.532,37
281.02	PG Finanzämter	9.1	Finanzbehörde	-9.044.964,71
281.03	PG Norddeutsche. Akademie für Finanzen u. Steuerrecht	9.1	Finanzbehörde	-739.799,02
282.04	PG Deckungskredite, Schuldenmanagement	9.2	Allgemeine Finanzwirtschaft	50.000.000,00
283.03	PG Zentrale IT-Mittel	9.2	Allgemeine Finanzwirtschaft	-0,00
283.05	PG Beteiligungen	9.2	Allgemeine Finanzwirtschaft	-85.250.000,00
283.07	PG Sonstige Leistungen Personal	9.2	Allgemeine Finanzwirtschaft	-10.933.000,00
283.11	PG Sondervermögen HH Stabilisierungsfonds	9.2	Allgemeine Finanzwirtschaft	-42.613,50
286.11	PG Verwaltung, Recht u Beteiligungen (VR)	6.1	Behörde für Stadtentwicklung und Wohnen	-419.456,72
286.14	PG Geoinformation und Vermessung	6.1	Behörde für Stadtentwicklung und Wohnen	-727.487,90
287.11	PG Wohnen	6.1	Behörde für Stadtentwicklung und Wohnen	-7.016.193,40
287.12	PG Stadterneuerung und Bodenordnung	6.1	Behörde für Stadtentwicklung und Wohnen	-65.630,58
288.11	PG Bauordnung und Hochbau	6.1	Behörde für Stadtentwicklung und Wohnen	-291.074,47
288.12	PG Bauaufgaben des Bundes (Hochbau)	6.1	Behörde für Stadtentwicklung und Wohnen	-370.468,90
289.11	PG Landesplanung und Stadtentwicklung	6.1	Behörde für Stadtentwicklung und Wohnen	-238.596,76
290.11	PG Zentr. Aufgaben, Recht u. Beteiligung (ZR)	6.2	Behörde für Umwelt, Klima Energie und Agrarwirtschaft	-1.401.051,14
291.11	PG Wasser, Abwasser und Geologie	6.2	Behörde für Umwelt, Klima Energie und Agrarwirtschaft	-2.764.033,39
291.14	PG Bezirkliche Zuweisungen W	6.2	Behörde für Umwelt, Klima Energie und Agrarwirtschaft	-999.586,64
292.11	PG Landschaftsplanung und Stadtgrün	6.2	Behörde für Umwelt, Klima Energie und Agrarwirtschaft	-256.589,25
292.13	PG Naturschutz	6.2	Behörde für Umwelt, Klima Energie und Agrarwirtschaft	-154.926,29
292.14	PG Zentrale Programme N	6.2	Behörde für Umwelt, Klima Energie und Agrarwirtschaft	-68.334,00
292.15	PG Bezirkliche Zuweisungen N	6.2	Behörde für Umwelt, Klima Energie und Agrarwirtschaft	-1.149.917,39
293.11	PG Immissionsschutz und Abfallwirtschaft	6.2	Behörde für Umwelt, Klima Energie und Agrarwirtschaft	-868.982,89
294.01	PG HmbBfDI	1.04	HmbBfDI	-111.401,54
295.11	PG Energie und Klima	6.2	Behörde für Umwelt, Klima Energie und Agrarwirtschaft	-168.911,96
295.12	PG Zentrale Programme E	6.2	Behörde für Umwelt, Klima Energie	-2.875.000,00

Empfänger-Produktgruppe		Einzelplan		EUR
			und Agrarwirtschaft	
296.09	PG Bodenschutz und Altlasten	6.2	Behörde für Umwelt, Klima Energie und Agrarwirtschaft	-105.675,55
296.11	PG Agrarwirtschaft	6.2	Behörde für Umwelt, Klima Energie und Agrarwirtschaft	776.434,76
296.13	PG Bezirkliche Zuweisungen A	6.2	Behörde für Umwelt, Klima Energie und Agrarwirtschaft	-485.500,00
297.01	PG Verbraucherschutz	2.0	Behörde für Justiz und Verbraucherschutz	-706.266,08
298.01	PG Bezirksverwaltung	3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke	-172.946,11
298.02	PG Digitalisierung der Bezirksämter	3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke	-399.952,22
298.03	PG Hamburg Service	3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke	-2.099.084,80
299.01	PG Gleichstellung und ges. Zusammenhalt	3.2	Behörde für Wissenschaft, Forschung, Gleichstellung und Bezirke	-213.206,37
300.01	PG Steuerung und Service	7.1	Behörde für Verkehr und Mobilitätswende	-248.591,01
301.01	PG Regionale u. überregionale Verkehrsangelegenheiten	7.1	Behörde für Verkehr und Mobilitätswende	-13.702.552,35
301.02	PG Straßen und Brücken	7.1	Behörde für Verkehr und Mobilitätswende	-9.671.861,77

**Sollübertragungen der Produktgruppe 283.02 Zentrale Ansätze II\***

Empfänger-Produktgruppe		Einzelplan		EUR
203.01	PG Senatsangelegenheiten	1.1	Senat und Personalamt	-481.634,00
207.02	PG Sozialraummanagement (SR)	1.2	Bezirksamt Hamburg-Mitte	-291.355,70
219.02	PG Sozialraummanagement (SR)	1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	-129.376,33
219.03	PG Jugend-, Familienhilfe (JA)	1.5	Bezirksamt Hamburg-Nord	-100.000,00
223.03	PG Jugend-, Familienhilfe (JA)	1.6	Bezirksamt Wandsbek	-189.249,30
251.02	PG Künste, kult.Leben, Kreativwirtschaft	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-213.000,00
251.03	PG Denkmalschutzamt	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-160.000,00
251.05	PG Elbphilharmonie und Laeiszhalle	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-1.955.000,00
251.06	PG Gedenkstätten u. Erinnerungskultur	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-15.000,00
251.07	PG Amt Medien	3.3	Behörde für Kultur und Medien (BKM)	-600.000,00
255.03	PG Integration, Opferschutz, Zivilges.	4.0	Sozialbehörde	-7.445.000,00
259.02	PG Gesund. Versorg., Pflege u. Senioren	4.0	Sozialbehörde	-10.000,00
272.02	PG Katastrophen- und Bevölkerungsschutz	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-5.000.000,00
272.03	PG Sport	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-50.000,00
277.12	PG Landesbereich Freiwillige Feuerwehren	8.1	Behörde für Inneres und Sport	-238.543,37

\* Die dargestellten Werte beinhalten alle Sollübertragungen im Haushaltsjahr 2023, die bis zum 31.05.2024 gebucht wurden und berücksichtigen Rückübertragungen. Da die Abschlussarbeiten noch nicht beendet sind, ist davon auszugehen, dass im Juni noch Sollübertragungen gebucht werden.

## Anlage 3

Wertveränderungen von Finanzanlagen	in Euro
2. IVFL GmbH & Co. KG Immobilienverwaltung für Forschung und Lehre	-86.974,78
ABB Management GmbH	1.052,19
Billebogen Entwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG	-198.213,31
FEG Fischereihafenentwicklungs GmbH & Co. KG	433.722,84
GKL. Gemeinsame Klassenlotterie der Länder AöR	288.103,73
HAB Hamburger Arbeit GmbH	-15.655,42
Hamburg Port Authority (HPA)	12.699.532,91
hamburg.de GmbH & Co. KG	-13.000,00
Hamburger Friedhöfe AöR	-689.475,61
HGV Hamburger Gesellschaft für Vermögens- und Beteiligungsmanagement mbH	823.610.198,69
Hochschule für angewandte Wissenschaften (HAW)	144.880,96
Hochschule für Musik und Theater Hamburg (HfMT)	940.500,57
IBA-Projektentwicklung GmbH & Co. KG (IPEG)	-110.812,81
ISZ Immobilien Service Zentrum GmbH	-1.500,00
IVB Immobilienverwaltung für Bezirke GmbH & Co. KG	573,46
IVK Immobilienverwaltung für Kultur GmbH & Co. KG	-5.648.783,75
Landesbetrieb Erziehung und Beratung	214.065,21
LB Staats- und Universitätsbibliothek Hamburg Carl von Ossietzky (SUB)	286.727,99
Sondervermögen "Stadt und Hafen"	63.984.890,70
Sondervermögen Schulimmobilien Hamburg	-1.896.299,16
TÜV Hanse GmbH	0,01
Universitätsklinikum Hamburg-Eppendorf - KöR (UKE)	803.817,71
Wachstumsinitiative Süderelbe AG	7.568,58
ZEBAU Zentrum für Energie, Bauen, Architektur und Umwelt GmbH	3.847,68
Zentrum für Angewandte Luftfahrtforschung GmbH (ZAL)	171.133,59