

Veränderungsliste Haushaltsplanaufstellung 2023 - Ergebnisplanung

negatives Vorzeichen in der Spalte = Haushaltsverbesserung

Ziffer	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	Kostenstelle / PSP-Element	2023			2024			2025			2026			Erläuterungen	Haushaltsvorbehalt (wenn Ja = x eintragen)
					Ansatz HPL-Entwurf (H10)	Ansatz neu	Saldo	Ansatz HPL-Entwurf (H10)	Ansatz neu	Saldo	Ansatz HPL-Entwurf (H10)	Ansatz neu	Saldo	Ansatz HPL-Entwurf (H10)	Ansatz neu	Saldo		
1	200	Gewerbesteuer	40130000	11160102	-263.418.000	-279.057.439	-15.639.439	-275.271.810	-292.731.254	-17.459.444	-287.383.770	-312.929.710	-25.545.940	-298.304.353	-326.385.688	-28.081.335	FIPA 21.11.2022; Steuerschätzung 10/2022	
2	200	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	40210000	11160102	-167.965.700	-173.322.009	-5.356.309	-175.020.259	-185.974.516	-10.954.257	-181.145.968	-197.504.936	-16.358.968	-188.754.099	-207.182.677	-18.428.578	FIPA 21.11.2022; Steuerschätzung 10/2022	
3	200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	40220000	11160102	-42.868.724	-42.293.088	575.636	-43.726.099	-44.450.036	-723.937	-44.513.168	-45.827.987	-1.314.819	-45.314.405	-46.744.547	-1.430.142	FIPA 21.11.2022; Steuerschätzung 10/2022	
4	200	Schlüsselzuweisungen vom Land (einschl. Aufwands- und Unterhaltungspauschale; einschl. Klima- und Forstpauschale)	41110000	11160101	-231.673.093	-290.353.825	-58.680.732	-241.995.094	-281.711.727	-39.716.633	-253.260.984	-287.300.284	-34.039.300	-259.033.195	-295.850.776	-36.817.581	FIPA 21.11.2022; Basis: Modellrechnung zum GFG 2023 vom 31.10.2022; Steigerung Schlüsselzuweisungen gem. Annahmen LWL für die Berechnung der Landschaftsumlage (2023 nach 2024 - 3%, 2024 nach 2025 + 2 %, 2025 nach 2026 + 3%); im Ansatz enthalten: Aufwands- und Unterhaltungspauschale (2.228.813 €) und Klima- und Forstpauschale (55.084 €)	
5	200	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich und Steuervereinfachungsgesetz	40510000	11160101	-16.465.314	-17.414.882	-949.568	-16.820.784	-17.791.250	-970.466	-17.250.127	-18.245.834	-995.707	-17.487.322	-18.496.974	-1.009.652	FIPA 21.11.2022; Basis Modellrechnung zum GFG 2023; Steigerung der Leistungen nach dem Familienleistungsausgleichsgesetz gem. der O-Daten vom 17.08.2021 (2024 + 2,2 %, 2025 + 2,6 %) bzw. mit dem geometrischen Mittel (2026 + 1,4 %); im Ansatz enthalten sind 307.250 € nach den Steuervereinfachungsgesetz)	
6	200	Allgemeine Zuweisungen vom Land	41310000	11160101	-1.787.299	-1.927.703	-140.404	-1.787.299	-1.927.703	-140.404	-1.787.299	-1.927.703	-140.404	-1.787.299	-1.927.703	-140.404	FIPA 21.11.2022; Modellrechnung zum GFG 2022 vom 31.10.2022	
7	200	Zuweisungen vom Land (Bildungspauschale und Sportpauschale soweit konsumtiv)	41410000	11160101	-8.922.029	-10.771.168	-1.849.139	-11.441.203	-13.439.191	-1.997.988	-8.437.244	-10.335.983	-1.898.739	-10.596.851	-12.631.839	-2.034.988	FIPA 21.11.2022; Arbeitskreisberechnung GFG 2023 vom 30.08.2022; Sportpauschale 1.254.260 €, Bildungspauschale 15.871.696 €, Sportpauschale 2023 und 2025 investiv geplant. Bildungspauschale 2023 bis 2026 abzüglich investiver Planung bei 100 und bei 400 (2023 - 5.100.528; 2024 - 3.686.765 €, 2025 - 5.535.713; 2026 - 4.495.117 €)	
8	200	Entnahme Rücklage Bildungspauschale	41410012	11160101	-9.328.906	-13.991.132	-4.662.226	0	-4.511.669	-4.511.669	0	0	0	0	0	0	FIPA 21.11.2022; Die Ansatzbildung erfolgte nach der Abstimmung der zugrundeliegenden Maßnahmen mit dem ISB und dem Amt 400 und Amt 100 (IT für Schulen, DS 404 Rat 15.09.2022).	
9	200	Zinserträge von verbundenen Unternehmen	46150003	11160103000801	-535.748	-351.518	184.230	-728.389	-702.550	25.839	-706.515	-1.102.976	-396.461	-674.641	-1.058.401	-383.760	FIPA 21.11.2022; Konzernfinanzierung Klinikum (Linearbeschleuniger und Anbau); Anpassung der Planung an den aktualisierten Mittelabflussplan und an die Zinsentwicklung	
10	200	Zinserträge von verbundenen Unternehmen	46150003	11160103001001	-1.052.917	0	1.052.917	-1.365.625	0	1.365.625	-1.318.125	0	1.318.125	-1.270.625	0	1.270.625	Rat 15.09.2022; Umwandlung der VAMOS Finanzierung in ein Investitionsdarlehen	x
11	200	Außerordentliche Erträge	49110000	11160101	0	-41.399.629	-41.399.629	0	-27.254.872	-27.254.872	0	-23.634.920	-23.634.920	0	-21.914.790	-21.914.790	FIPA 21.11.2022; Gesetzentwurf zur Änderung des NKF-Covid-19-Isolierungsgesetzes (neue Bezeichnung: NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz - NKF-CUIG); Isolierung der Summe der infolge der COVID-19-Pandemie (Haushaltsjahr 2023) und ab dem Haushaltsjahr 2023 der Summe der infolge des Krieges in der Ukraine (Haushaltsjahre 2023 bis 2026) anfallenden Haushaltsbelastungen	
12	200	Erstattungen an Sondervermögen	52350060	11160101	538.290	8.538.290	8.000.000	538.290	9.138.290	8.600.000	538.290	9.738.290	9.200.000	538.290	10.338.290	9.800.000	FIPA 21.11.2022; Auswirkung aus dem OVG Unteril vom 17.05.2022 zu den Entwässerungsgebühren; Aufstockung der Zuweisungen an den UWB	
13	200	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	52910000	11160101	15.379	15.379	0	15.379	231.379	216.000	15.379	69.379	54.000	15.379	15.379	0	FIPA 21.11.2022; Gebühr für die überörtliche Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung durch die gpaNRW	

Ziffer	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	Kostenstelle / PSP-Element	2023			2024			2025			2026			Erläuterungen	Haushaltsvorbehalt (wenn Ja = x eintragen)
					Ansatz HPL-Entwurf (H10)	Ansatz neu	Saldo	Ansatz HPL-Entwurf (H10)	Ansatz neu	Saldo	Ansatz HPL-Entwurf (H10)	Ansatz neu	Saldo	Ansatz HPL-Entwurf (H10)	Ansatz neu	Saldo		
14	200	Zuschüsse an Sondervermögen	53150060	11160101	1.561.035	1.565.780	4.745	1.561.035	1.565.780	4.745	1.561.035	1.565.780	4.745	1.561.035	1.565.780	4.745	FiPA 21.11.2022: Schulbausanierungsmittel 2023 ff. entsprechend ISB Planung (0 €); Aufwands- und Unterhaltungspauschale für EBE It. Arbeitskreisberechnung zum GFG 2022 (1.496.871 €); Klima- und Forstpauschale UWb It. Festsetzung für 2022 (68.909 €)	
15	200	Gewerbesteuerumlage	53410000	11160102	19.207.563	20.347.938	1.140.375	20.071.903	21.344.987	1.273.084	20.955.067	22.817.791	1.862.724	21.751.359	23.798.956	2.047.597	FiPA 21.11.2022: Die Gewerbesteuerumlage folgt der Gewerbesteuer	
16	200	Landschaftsumlage	53770000	11160101	122.637.855	132.388.148	9.750.293	127.241.323	140.161.915	12.920.592	129.946.634	146.958.594	17.011.960	132.558.951	153.423.973	20.865.022	FiPA 21.11.2022: Der Ansatz 2023 wurde auf der Basis der Modellrechnung zum GFG 2023 (Umlagegrundlage) und den Eckdaten des LWL für die Haushaltsplanung 2023 (Hebesatz 2023 = 16,4 %) gebildet. Der mittelfristigen Planung wurden folgende Steigerungen zu Grunde gelegt: Umlagegrundlagen: 2024 -3,0 %, 2025 + 2 %, 2026 + 3,0 %; Hebesatz LWL: 2024 = 17,90 %, 2025 = 18,40 %, 2026 = 18,65 %	
17	200	Mieten und Pachten ISB	54220062	11160101	3.082.670	28.438.427	25.355.757	3.682.670	23.085.467	19.402.797	4.282.670	22.530.564	18.247.894	4.882.670	23.317.206	18.434.536	FiPA 21.11.2022: Erhöhung der Neubaumieten aus 2022 (+566.258 € jährlich) sowie Erhöhung der Neubaumieten (inkl. angepasster Nebenkosten und Mietcontainern) aus dem städt. Bauprogramm (+ 2.692.499 € für 2023, + 4.544.539 € für 2024, + 6.802.036 € für 2025, + 8.208.678 € für 2026) zzgl. Anpassung Energiebezugpreise infolge des Krieges gegen die Ukraine (+22.097.000 € für 2023, +14.292.000 € für 2024, +10.862.600 € für 2025 und +9.559.600 € für 2026) SGA 18.10.2022: Neuer Mietvertrag in Bezug auf das Zedern-Quartier in Ummeln mit der TAG Immobilien AG (+17.000 € für 2025, + 100.000 € für 2026)	
18	200	Umsatzsteuer	54420000	11160101	400.000	1.100.000	700.000	400.000	1.100.000	700.000	400.000	1.100.000	700.000	400.000	1.100.000	700.000	FiPA 21.11.2022: Anpassung der Planung nach Prüfung der nach § 2 b UStG steuerrechtlich relevanten Sachverhalte; Abdeckung Risiko für noch nicht abschließend geklärte Sachverhalte	
19	200	Zuführung in die "Rücklage" Bildungspauschale	54710100	11160101	0	0	0	334.592	0	-334.592	4.598.644	882.383	-3.716.261	7.148.240	6.381.979	-766.261	FiPA 21.11.2022: Die Ansatzbildung erfolgte nach der Abstimmung der zugrundeliegenden Maßnahmen mit dem ISB und dem Amt 400 und Amt 100 (IT für Schulen, DS 4047 Rat 15.09.2022).	
20	200	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	55170000	11160103	2.503.038	3.619.583	1.116.545	2.723.567	4.634.496	1.910.929	3.012.061	5.595.146	2.583.085	4.055.556	6.692.681	2.637.125	FiPA 21.11.2022: Anpassung der Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite an Mittelbedarfe und an das gestiegene Zinsniveau	
21	200	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	55170000	111601030003	1.428.980	3.795.990	2.367.010	2.347.430	5.403.700	3.056.270	3.823.480	7.449.387	3.625.907	5.664.900	9.842.856	4.177.956	Rat 15.09.2022: Umwandlung der VAMOS Finanzierung in ein Investitionsdarlehen FiPA 21.11.2022: Anpassung der Zinsaufwendungen für Investitionskredite an Mittelbedarfe und an das gestiegene Zinsniveau	X (Teilw.)
22	200	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	55170007	11160103000801	442.400	258.170	-184.230	651.214	615.374	-35.840	625.512	1.021.973	396.461	599.810	983.570	383.760	FiPA 21.11.2022: Konzernfinanzierung Klinikum (Linearbeschleuniger und Anbau); Anpassung der Planung an den aktualisierten Mittelabflussplan	
23	200	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	55170007	11160103001001	1.052.917	0	-1.052.917	1.365.625	0	-1.365.625	1.318.125	0	-1.318.125	1.270.625	0	-1.270.625	Rat 15.09.2022: Umwandlung der VAMOS Finanzierung in ein Investitionsdarlehen	X
24	200	Abschreibung Bilanzierungshilfe (manuelle Planung)	57010001	11160101	0	0	0	0	0	0	4.630.806	0	-4.630.806	1.379.385	4.455.699	3.076.314	FiPA 21.11.2022: a) Zeitliche Verschiebung der Abschreibung auf die Isolierung bis einschließlich 2022, da sich nach dem Gesetzentwurf zur Änderung des NKF-CIG (neue Bezeichnung: NKF-CUIG) der planmäßige Tilgungsbeginn der Bilanzierungshilfe nach 2026 verschiebt. b) Manuelle Planung der Abschreibung für die im Haushalt 2023 bis 2026 geplanten Isolierungen	
Summe der Veränderung in der Produktgruppe 11.16.01							-79.667.085			-55.989.846			-58.985.549		-48.880.436			

Ziffer	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	Kostenstelle / PSP-Element	2023			2024			2025			2026			Erläuterungen	Haushaltsvorbehalt (wenn Ja = x eintragen) Haushaltsvorbehalt
					Ansatz HPL-Entwurf (H10)	Ansatz neu	Saldo	Ansatz HPL-Entwurf (H10)	Ansatz neu	Saldo	Ansatz HPL-Entwurf (H10)	Ansatz neu	Saldo	Ansatz HPL-Entwurf (H10)	Ansatz neu	Saldo		
Weitere Veränderungen (noch nicht in SAP erfasst):																		
25	200	Außerordentliche Erträge	49110000	11160101	-41.399.629	-41.399.629	0	-27.254.872	-24.152.600	3.102.272	-23.634.920	-19.073.835	4.561.085	-21.914.790	-16.689.933	5.224.857	FiPA 21.11.2022: Gesetzentwurf zur Änderung des NKF-Covid-19-Isolierungsgesetzes (neue Bezeichnung: NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz - NKF-CUIG); Isolierung der Summe der infolge der COVID-19-Pandemie (Haushaltsjahr 2023) und ab dem Haushaltsjahr 2023 der Summe der infolge des Krieges in der Ukraine (Haushaltsjahre 2023 bis 2026) anfallenden Haushaltsbelastungen; weitere Anpassung als Vorschlag der Verwaltung an die Neuplanung der Energiekosten im Dez. 5 analog den Planungen des ISB	
26	200	Abschreibung Bilanzierungshilfe (manuelle Planung)	57010001	11160101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.455.699	4.200.254	-255.445	FiPA 21.11.2022: a) Zeitliche Verschiebung der Abschreibung auf die Isolierung aus dem HP 2022, da sich nach dem Gesetzentwurf zur Änderung des NKF-CIG (neue Bezeichnung: NKF-CUIG) der planmäßige Tilgungsbeginn der Bilanzierungshilfe nach 2026 verschiebt. b) Manuelle Planung der Abschreibung für die im Haushalt 2023 bis 2026 geplanten Isolierungen / Anpassung an Neukalkulation der Energiekosten im Dez. 5	
Summe der Veränderung in der Produktgruppe 11.16.01 (noch nicht in SAP erfasst)							0			3.102.272			4.561.085			4.969.412		