Amt für Finanzen, 18.11.2024, Tel. 21 29

Wichtiger Hinweis: negatives Vorzeichen in der Saldospalte = Haushaltsverbesserung

Veränderungsliste Haushaltsplanaufstellung 2025/2026 - Ergebnisplanung

Ziffer	Amt	Beschreibung	NKF-Sachkonto	Kostenstelle / PSP-Element	2025			2026			2027			2028			2029			Erläuterungen	Veränderung ist:		
					Ansatz HPL-Entwurf (E10)	Ansatz neu	Saldo	Ansatz HPL-Entwurf (E10)	Ansatz neu	Saldo	Ansatz HPL-Entwurf (E10)	Ansatz neu	Saldo	Ansatz HPL-Entwurf (E10)	Ansatz neu	Saldo	Ansatz HPL-Entwurf (E10)	Ansatz neu	Saldo		Pflichtig	Freiwillig (Grund und Höhe)	Freiwillig (nur der Höhe nach)
1	200	Gewerbesteuer	40130000	11.16.01.02	-311.550.480	-310.644.810	905.670	-325.881.802	-328.972.854	-3.091.052	-337.613.547	-340.157.931	-2.544.384	-348.754.794	-350.702.827	-1.948.033	-359.167.566	-360.522.506	-1.354.940				
2	200	Anteil an der Einkommensteuer	40210000	11.16.01.02	-190.720.199	-189.480.733	1.239.466	-201.591.251	-200.281.135	1.310.116	-212.880.361	-211.496.879	1.383.482	-223.098.618	-221.648.729	1.449.889	-227.413.792	-232.952.814	-5.539.022	Steuerschätzung 24.10.2024	X		
3	200	Anteil an der Umsatzssteuer	40220000	11.16.01.02	-45.012.516	-44.100.406	912.110	-45.912.766	-45.158.816	753.950	-46.876.934	-46.061.992	814.942	-47.908.227	-46.983.232	924.995	-49.105.932	-47.922.897	1.183.035		X		
4	200	Familienleistungsausgleich	40510000	11.16.01.01	-19.097.241	-18.540.663	556.578	-19.623.380	-19.178.797	444.583	-20.067.667	-19.707.172	360.495	-20.563.690	-20.250.342	313.348	-21.072.164	-20.750.908	321.256	Kalkulation des Familienleistungsausgleiches auf Basis der Modellrechnung zum GFG 2025 und auf Basis der O-Daten des Landes von 19.09.2024; im Ansatz enthalten: Ausgleich Steuervereinfachung (jährlich rd. 0,3 Mio. €)	X		
5	200	Schlüsselzuweisungen	41110000	11.16.01.01	-296.337.614	-300.694.796	-4.357.182	-312.804.906	-314.719.991	-1.915.085	-326.157.527	-329.404.370	-3.246.843	-333.692.565	-342.816.207	-9.123.642	-341.402.906	-356.777.929	-15.375.023	Kalkulation der Schlüsselzuweisungen auf Basis der Modellrechnung zum GFG 2025 und auf Basis der O-Daten des Landes von 19.09.2024; im Ansatz enthalten: Aufwandspauschale (jährlich rd. 2,2 Mio. €), Klima- und Forstpauschale (jährlich rd. 60 T€)	X		
6	200	Allgemeine Zuweisungen vom Land	41310000	11.16.01.01	-1.932.699	-1.980.362	-47.663	-1.932.699	-1.980.362	-47.663	-1.932.699	-1.980.362	-47.663	-1.932.699	-1.980.362	-47.663	-1.932.699	-1.980.362	-47.663	Kalkulation der Pauschale für Maßnahmen zur Verbesserung der Altenhilfe und -pflege auf Basis der Modellrechnung zum GFG 2025	X		
7	200	Zueisungen vom Land (Bildungspauschale und Sportpauschale)	41410000	11.16.01.01	-9.702.389	-10.241.726	-539.337	-8.216.709	-8.769.069	-552.360	-10.488.463	-11.002.800	-514.337	-11.731.656	-12.284.016	-552.360	-11.911.302	-12.425.648	-514.346	Sportpauschale gem. Modellrechnung zum GFG 2025 = 1.290.654 €; konsumtive Verwendung in 2026 und 2028. Bildungspauschale gem. Modellrechnung GFG 2025 16.178.448 € abzüglich investiver Planung bei 100, 400, 510 (2025 - 5.936.722 €; 2026 - 8.700.033 €, 2027 -5.175.648; 2028 - 5.185.086 €; 2029 - 3.752.800 €)	X		
8	200	Bildungspauschale	41410012	11.16.01.01	-8.104.367	-7.715.480	388.887	-1.844.736	-2.054.458	-209.722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Die Ansatzbildung erfolgte nach der Abstimmung der zugrundeliegenden Maßnahmen mit dem ISB und den Ämtern 100, 400 und 510.	X		
9	200	Zinserträge von verb. Unternehmen	46150003	11.16.01.03.0008.01	-1.168.546	-1.002.329	166.217	-1.618.377	-1.328.365	290.012	-1.690.042	-1.332.973	357.069	-1.625.873	-1.282.860	343.013	-1.563.134	-1.233.504	329.630	Anpassung der Zinserträge für Kredite zur Konzernfinanzierung Klinikum		X	
10	200	Zinserträge von verb. Unternehmen	46150003	11.16.01.03.0020.01	0	-157.520	-157.520	0	-485.005	-485.005	0	-788.450	-788.450	0	-967.801	-967.801	0	-995.856	-995.856	Zinserträge für Kredite zur Konzernfinanzierung / Klärschlammmonoverbrennung		X	
11	200	Gewinnanteile von Sondervermögen	46510060	11.16.01.01	-4.870.000	-4.870.000	0	-3.445.000	-5.707.000	-2.262.000	-3.445.000	-6.546.000	-3.101.000	-3.445.000	-5.447.000	-2.002.000	-3.445.000	-4.413.000	-968.000	Ergebnisabführung UWB auf Basis der Wirtschaftsplanung 2025		X	
12	200	Zuschüsse an Sondervermögen	53150060	11.16.01.01	1.555.297	1.566.969	11.672	1.555.297	1.566.969	11.672	1.555.297	1.566.969	11.672	1.555.297	1.566.969	11.672	1.555.297	1.566.969	11.672	Anpassung der Weiterleitung der Klima- und Forstpauschale an den UWB auf Basis der Modellrechnung zum GFG 2025	X		
13	200	Gewerbesteuerumlage	53410000	11.16.01.02	22.717.223	22.651.184	-66.039	23.762.215	23.987.604	225.389	24.617.654	24.803.182	185.528	25.430.037	25.572.081	142.044	26.189.302	26.288.099	98.797	Die Gewerbesteuerumlage folgt der Gewerbesteuer	X		
14	200	Landschaftsumlage	53770000	11.16.01.01	153.914.927	153.250.363	-664.564	160.674.888	161.928.906	1.254.018	166.594.063	170.012.397	3.418.334	170.858.871	175.209.667	4.350.796	175.232.858	180.546.823	5.313.965	Kalkulation der Landschaftsumlage auf der Basis des Haushaltsplanentwurfes 2025/2026 des LWL; Steigerung der Umlagegrundlagen um jährlich 2 %; Hebesätze: 2025 = 18,10 %, 2026 = 18,75 %, 2027 = 19,30 %, 2028 = 19,50 %, 2029 = 19,70 %	X		
15	200	Mieten und Pachten ISB	54220062	11.16.01.01	8.308.992	9.507.229	1.198.237	10.533.992	15.040.450	4.506.458	16.873.992	18.040.450	1.166.458	17.473.992	22.735.450	5.261.458	18.073.992	22.735.450	4.661.458	Anpassung an Wirtschaftsplan ISB	X		
16	200	Einstellung in den Sonderposten Bildungspauschale	54710100	11.16.01.01	0	0	0	0	0	0	272.163	89.583	-182.580	1.462.725	1.525.680	62.955	2.895.002	2.918.728	23.726	Die Ansatzbildung erfolgte nach der Abstimmung der zugrundeliegenden Maßnahmen mit dem ISB und den Ämtern 100, 400 und 510.	X		
17	200	Bilanzielle Absschreibung Bilanzierungshilfe	57010000	129300 / 11.16.01.01	0	0	0	7.746.672	4.648.003	-3.098.669	7.746.672	4.648.003	-3.098.669	7.746.672	4.648.003	-3.098.669	7.746.672	4.648.003	-3.098.669	Verlängerung der Abschreibungsdauer Bilanzierungshilfe von 30 auf 50 Jahre			X
18	200	Zinsaufwendungen an Kreditinst.	55170000	11.16.01.03	7.437.801	5.100.000	-2.337.801	9.958.173	8.300.000	-1.658.173	12.096.547	10.100.000	-1.996.547	13.631.384	11.900.000	-1.731.384	15.340.731	13.600.000	-1.740.731	Anpassung der Zinsaufwendungen für Kredite zur Liquiditätssicherung an die Kreditbedarfe und an die Entwicklung des Zinsniveaus	X		
19	200	Zinsaufwendungen an Kreditinst.	55170000	11.16.01.03.0003	7.046.084	6.650.000	-396.084	11.598.162	10.550.000	-1.048.162	16.529.554	14.950.000	-1.579.554	20.543.448	18.500.000	-2.043.448	24.119.322	21.500.000	-2.619.322	Anpassung der Zinsaufwendungen für Kredite für Investitionen an die Kreditbedarfe und an die Entwicklung des Zinsniveaus	X		
20	200	Zinsaufwendungen Konzernfinanz.	53170007	11.16.01.03.0008.01	1.087.542	1.002.329	-85.213	1.543.546	1.328.365	-215.181	1.621.230	1.332.973	-288.257	1.561.010	1.282.860	-278.150	1.501.547	1.233.504	-268.043	Anpassung der Zinsaufwendungen für Kredite zur Konzernfinanzierung Klinikum	X		
21	200	Zinsaufwendungen Konzernfinanz.	53170007	11.16.01.03.0020.01	0	157.520	157.520	0	485.005	485.005	0	788.450	788.450	0	967.801	967.801	0	995.856	995.856	Zinsaufwendungen für Kredite zur Konzernfinanzierung / Klärschlammmonoverbrennung	X		
		Summen:			**-686.428.185**	**-689.543.231**	**-3.115.046**	**-695.498.681**	**-700.800.550**	**-5.301.869**	**-713.245.068**	**-722.146.922**	**-8.901.854**	**-732.489.686**	**-740.454.865**	**-7.965.179**	**-744.359.772**	**-763.941.992**	**-19.582.220**				