

Übersicht Eckwerte Haushalt 2006/ Finanzplan bis 2009

Stand 13.06.2005 - nach VV am 13.06.2005

	2006 Mio.€	2007 Mio.€	2008 Mio.€	2009 Mio.€	Gesamt Mio.€
<u>Verwaltungshaushalt</u>					
Struktureller Fehlbedarf	57,6	54,5	46,8	46,1	205,0
abzüglich bereits eingeplante Zuführung vom Vermögenshaushalt	19,0	10,0	5,0		34,0
davon:					
aus der allgemeinen Rücklage	0,0	0,0	0,0		0,0
aus Verkaufserlösen	15,0	5,0	0,0		20,0
aus Schulpauschale	4,0	5,0	5,0		14,0
Unterdeckung des Verwaltungshaushaltes	38,6	44,5	41,8	46,1	171,0
<u>Vermögenshaushalt</u>					
<u>nachrichtlich:</u>					
Kreditbedarf lt. bisherigem Finanzplan	70,1	42,4	35,4	noch nicht bekannt	147,9
./. Tilgung	20,0	20,5	21,0	noch nicht bekannt	61,5
Nettoneuverschuldung	50,1	21,9	14,4	noch nicht bekannt	86,4

Haushaltsplan 2006 auf Basis der Eckwerte

Eckwerte 2006 - Stand: VV am 13.06.2005

Stand: 13.06.2005

Schl. Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2004 Mio Euro	Ansatz 2005 Mio Euro	Ansatz 2006 Mio Euro	%	Ansatz 2007 Mio Euro	%	Ansatz 2008 Mio Euro	%	Ansatz 2009 Mio Euro	%
	1. VERWALTUNGSHAUSHALT										
	1.1 Einnahmen										
	Block 0 und 1: Vorabdotierung										
0110	Grundsteuer A	0,4	0,4	0,4	-12,5	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4	0,0
0120	Grundsteuer B	41,6	42,0	42,5	1,2	43,0	1,2	43,5	1,2	44,0	1,1
0130	Gewerbeertragsteuer	222,7	210,0	210,0	0,0	210,0	0,0	215,0	2,4	215,0	0,0
0150	Sonstige Steuern	1,9	2,1	2,1	0,0	2,1	0,0	2,1	0,0	2,1	0,0
0210	Gemeindeanteil Einkommensteuer	94,1	92,5	96,8	4,6	101,4	4,8	106,2	4,7	111,3	4,8
0220	Schlüsselzuweisungen	8,6	0,0	5,0	#DIV/0!	7,0	40,0	8,0	14,3	8,0	0,0
0230	Bedarfszuweisungen	0,1	0,2	0,0	-100,0	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!
0240	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	17,3	18,0	18,5	2,8	19,0	2,7	19,5	2,6	20,0	2,6
0300	Zinseinnahmen	2,5	1,3	1,3	-0,7	1,2	-0,5	1,2	0,0	1,2	-0,6
0510	Gewinnanteile	13,9	12,3	9,7	-21,2	8,7	-9,8	9,8	11,9	9,2	-6,2
0810	Kalkulatorische Einnahmen	22,0	23,9	25,8	7,7	26,3	1,9	26,8	2,0	26,8	0,0
0820	Sonstige Finanzeinnahmen	10,4	18,0	8,4	-53,3	8,4	0,1	8,4	0,1	8,4	0,0
0830	Konzessionsabgabe	17,2	17,9	17,2	-3,9	17,2	0,0	17,2	0,0	17,2	0,0
0840	Allgemeine Zuführung vom VMH ohne Blöcke 6/8	25,7	44,7	19,0	-57,5	10,0	-47,4	5,0	-50,0	0,0	-100,0
0850	Sonstige Zuführung vom VMH	0,0	0,0	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!
	Summe vorabdotierte Einnahmen:	478,2	483,3	456,5	-5,5	454,7	-0,4	463,1	1,8	463,5	0,1
	Block 2 und 3: Vorabbudgetierung										
2300	Sozialhilfe	17,6	21,3	21,0	-1,4	19,3	-8,1	19,2	-0,4	19,2	0,0
2500	Jugendhilfe	27,0	25,9	28,3	9,3	29,0	2,2	29,6	2,4	30,2	1,7
2700	Versicherungen	0,6	0,5	0,6	11,4	0,6	1,8	0,6	0,0	0,6	0,0
3100	Stadtzentrale Sonderprojekte	0,4	0,2	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2	0,0	0,0	-100,0
3300	Stadtzentrale Einnahmen	16,1	15,2	15,2	0,0	15,2	-0,2	15,2	0,1	15,2	0,1
3500	Einnahmen aus Eigenbetriebe / Doppik ohne Blöcke 6/8	0,0	0,0	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!		#DIV/0!
	Summe vorabbudgetierte Einnahmen:	61,7	63,1	65,3	3,4	64,2	-1,7	64,9	1,0	65,2	0,5
	Block 6 und 7: Neutrale Einnahmen										
6100	Kostenrechnende Einrichtungen	50,3	52,1	54,2	4,0	55,0	1,5	55,7	1,3	55,7	0,0
6300	Durchlaufende Gelder zu 100 %	1,7	1,5	1,3	-14,9	1,2	-6,2	1,2	-2,9	1,2	0,0
6500	Innere Verrechnungen	3,2	3,7	3,7	0,4	3,7	0,8	3,8	1,3	3,8	0,0
6700	Budgetübergreifende Leistungsverrechnungen zu 100 %	1,6	1,6	1,6	0,0	1,6	0,0	1,6	0,0	1,6	0,0
	Summe neutrale Einnahmen:	56,8	58,9	60,8	3,2	61,5	1,3	62,2	1,2	62,2	0,0
	Block 8: Außerhalb liegende Einnahmen										
8300	BBP	3,8	3,5	3,7	3,7	4,0	9,8	4,1	1,0	4,1	2,0
	Summe außerhalb liegende Einnahmen:	3,8	3,5	3,7	3,7	4,0	9,8	4,1	1,0	4,1	2,0
	Block 9: Freies Budget										
9100	Einnahmen	25,3	27,3	27,1	-0,7	27,1	0,2	26,9	-0,8	26,9	0,0
	Summe Einnahmen:	625,8	636,1	613,3	-3,6	611,6	-0,3	621,1	1,6	622,0	0,1

Fettdruck = Veränderungen gegenüber der Finanzplanung 2005 - 2008

Schl. Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2004 Mio Euro	Ansatz 2005 Mio Euro	Ansatz 2006 Mio Euro	%	Ansatz 2007 Mio Euro	%	Ansatz 2008 Mio Euro	%	Ansatz 2009 Mio Euro	%
1. VERWALTUNGSHAUSHALT											
1.2 Ausgaben											
Block 0 und 1: Vorabdotierung											
0400	Zinsausgaben	27,6	31,6	33,0	4,3	33,7	2,3	33,9	0,5	33,9	0,01
0600	Beteiligungen	1,2	0,0	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!
0710	Gewerbesteuerumlage	25,3	21,0	18,1	-13,8	18,1	0,0	18,6	2,8	18,6	0,00
0720	Gewerbesteuerumlage FDE/LFA	19,7	17,7	17,2	-2,8	17,2	0,0	17,6	2,3	17,6	0,00
0730	Landschaftsumlage	44,7	52,2	53,1	1,7	53,9	1,5	54,7	1,5	55,6	1,65
0910	Sonstige Finanzausgaben	7,0	1,5	1,5	-0,3	1,3	-11,6	1,3	0,0	1,3	0,00
0920	Städt. Anteile an Gebührenhaushalte u. a.	1,5	2,0	2,0	-1,5	2,1	5,1	2,2	4,9	2,3	6,48
0930	Deckungsreserven	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,00
0940	Allgemeine Zuführung an den VMH ohne 6/8	18,1	19,1	19,7	3,0	20,2	2,5	20,7	2,5	21,5	3,86
0950	Sonstige Zuführung an den VMH	2,6	0,5	0,5	1,0	0,5	1,0	0,5	1,0	0,5	0,00
Summe vorabdotierte Ausgaben:		147,7	146,6	146,0	-0,4	148,0	1,4	150,4	1,7	152,3	1,23
Block 2 und 3: Vorabbudgetierung											
2100	Personalkosten ohne Blöcke 6/8	141,8	145,2	149,2	2,8	147,2	-1,3	147,8	0,4	148,4	0,41
2210	Bauunterhaltung Hochbau ohne Blöcke 6/8	5,9	4,8	4,8	-0,8	4,8	0,0	4,8	0,0	4,8	0,00
2220	Bauunterhaltung Straßen ohne Blöcke 6/8	2,3	2,3	2,4	2,2	2,4	2,1	2,4	0,0	2,4	0,00
2230	Reinigungskosten ZA 10 ohne Blöcke 6/8	0,0	0,0	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!
2240	Sachkosten ZA 23 ohne Blöcke 6/8	7,7	8,2	8,2	0,0	8,2	0,8	8,3	0,4	8,3	0,00
2250	Sachkosten ZA 65 ohne Blöcke 6/8	15,9	16,3	17,0	4,6	17,2	1,2	17,7	2,9	18,3	3,39
2260	Sachkosten ZA 67 ohne Blöcke 6/8	1,8	2,0	2,1	1,3	2,2	6,5	2,2	0,0	2,2	0,00
2400	Sozialhilfe	81,7	84,9	84,6	-0,3	84,8	0,2	84,9	0,2	85,2	0,27
2600	Jugendhilfe	63,8	68,4	70,0	2,4	72,0	2,9	74,0	2,8	76,0	2,70
2800	Versicherungen	3,0	3,3	3,3	0,6	3,3	4,0	3,4	3,0	3,4	0,51
2910	Lernmittel	0,7	0,9	0,9	0,6	1,0	0,2	1,0	0,0	1,0	0,00
2920	Schülerfahrtkosten	6,4	6,8	7,4	7,7	7,8	6,1	8,3	6,1	8,8	5,92
3200	Stadtzentrale Sonderprojekte	1,5	2,4	2,3	-3,5	2,2	-2,7	1,7	-21,6	0,7	-57,41
3400	Stadtzentrale Ausgaben	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0
3600	Ausgaben für Eigenbetriebe / Doppik ohne Blöcke 6/8	22,2	23,7	24,4	3,2	24,9	1,9	25,0	0,4	24,9	-0,14
Summe vorabbudgetierte Ausgaben:		354,7	369,1	376,6	2,0	378,0	0,4	381,5	0,9	384,4	0,76
Block 6 und 7: Neutrale Ausgaben											
6200	Kostenrechnende Einrichtungen	49,9	52,4	54,5	4,0	55,3	1,5	56,0	1,3	56,0	0,00
6400	Durchlaufende Gelder zu 100 %	1,8	1,6	1,4	-14,3	1,3	-5,9	1,2	-9,2	1,2	0,00
6600	Innere Verrechnungen	6,3	7,3	7,5	2,5	7,6	1,4	7,7	0,9	7,7	0,00
6800	Budgetübergreifende Leistungsverrechnungen zu 100 %	1,7	1,7	1,7	0,0	1,7	0,0	1,7	0,0	1,7	0,00
Summe neutrale Ausgaben:		59,6	63,0	65,0	3,3	65,9	1,3	66,5	1,0	66,5	0,00
Block 8: Außerhalb liegende Ausgaben											
8400	BBP	20,5	19,9	20,1	1,0	20,1	0,0	20,5	1,9	20,9	2,00
Summe außerhalb liegende Ausgaben:		20,5	19,9	20,1	1,0	20,1	0,0	20,5	1,9	20,9	2,00
Block 9: Freies Budget											
9200	Ausgaben	43,2	44,7	44,2	-1,2	44,1	-0,2	43,9	-0,4	43,9	0,00
Summe Ausgaben:		625,8	643,4	651,9	1,3	656,1	0,6	662,9	1,0	668,1	0,78
Pflichtzuführung: (Gr. 970-977 + Gr. 990 i. Gr. 32*)		18,1	19,1	19,7	3,2	20,2	2,5	20,7	2,5	21,5	3,63
Über-/Unterdeckung (-): kameral		0,0	-7,2	-38,6		-44,5		-41,8		-46,1	
Transfer aus Vermögenshaushalt		25,7	44,7	19,0		10,0		5,0		0,0	
Strukturelles Defizit		-25,7	-52,0	-57,6		-54,5		-46,8		-46,1	

Schl. Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2004 Mio Euro	Ansatz 2005 Mio Euro	Ansatz 2006 Mio Euro	%	Ansatz 2007 Mio Euro	%	Ansatz 2008 Mio Euro	%	Ansatz 2009 Mio Euro	%
2. VERMÖGENSHAUSHALT											
2.1 Einnahmen											
300	Allgemeine Zuführung vom VWH	18,1	19,1	19,3	1,2	19,3	0,0	19,6	1,3		-100,0
301-309	Sonstige Zuführung vom VWH	3,0	0,8	0,7	-15,5	0,7	5,0	0,7	1,3		-100,0
310-314	Entnahme aus Allgemeinen Rücklagen	0,0	7,9	0,0	-99,6	0,0	0,0	0,0	0,0		-100,0
315-319	Entnahme aus Sonderrücklagen	0,3	0,4	0,7	72,5	0,0	-98,0	0,0	-81,6		-100,0
32*	Rückflüsse von Darlehen	0,5	0,3	0,3	-22,6	0,3	-0,5	0,3	-4,4		-100,0
352	KFZ-Ablösebeträge (s. 910)	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4	0,0		-100,0
37*	Kredite	63,3	74,7	70,1	-6,1	42,4	-39,5	35,4	-16,6		-100,0
	Zu budgetierende Einnahmen	55,3	72,5	51,1	-29,4	46,2	-9,7	50,6	9,4		-100,0
	Summe Einnahmen:	140,5	176,1	142,6	-19,0	109,3	-23,3	106,9	-2,2	0,0	-100,0
2.2 Ausgaben											
900	Allgemeine Zuführung an den VWH	21,0	40,4	15,0	-62,9	5,0	-66,7	0,0	-100,0		#DIV/0!
901-908	Sonstige Zuführung an den VWH	4,9	4,7	4,1	-13,8	5,0	23,6	5,0	-0,2		-100,0
910-912-914	Zuführung an Allgemeine Rücklagen (s. Gr. 352)	1,5	0,4	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4	0,0		-100,0
911-915-919	Zuführung an Sonderrücklagen	1,5	0,8	0,7	-15,5	0,7	5,0	0,7	1,3		-100,0
930	Erwerb von Beteiligungen	7,8	6,2	4,7	-24,3	6,2	33,6	4,5	-27,3		-100,0
970-977	Ordentliche Tilgung von Krediten	18,6	19,5	20,0	2,7	20,5	2,5	21,0	2,4	21,5	2,4
978	Außerordentliche Tilgung von Krediten	0,0	0,0	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!		#DIV/0!
990	Kreditbeschaffungskosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		-100,0
	Zu budgetierende Ausgaben	85,1	104,1	98,2	-5,7	72,4	-26,3	76,4	5,6		-100,0
	Summe Ausgaben:	140,5	176,1	143,0	-18,8	110,2	-22,9	108,1	-2,0	21,5	-80,1
	Brutto-Neuverschuldung (Gr. 37*)	63,3	74,7	70,1	-6,1	42,4	-39,5	35,4	-16,6	0,0	-100,0
	Netto-Neuverschuldung (Gr. 37* J. Gr. 97*)	44,6	55,2	50,1	-9,2	21,9	-56,3	14,4	-34,4	-21,5	-249,6

Schl. Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2004 Mio Euro	Ansatz 2005 Mio Euro	Ansatz 2006 Mio Euro	%	Ansatz 2007 Mio Euro	%	Ansatz 2008 Mio Euro	%	Ansatz 2009 Mio Euro	%
	<u>2. VERMÖGENSHAUSHALT</u>										
	<u>2.1 Einnahmen</u>										
30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	21,2	19,9	20,0	0,5	20,0	0,1	20,3	1,3		-100,0
31	Entnahmen aus Rücklagen	0,3	8,3	0,7	-91,3	0,0	-94,0	0,0	-25,5		-100,0
32	Rückflüsse von Darlehn	0,5	0,3	0,3	-22,6	0,3	-0,5	0,3	-4,4		-100,0
33	Veräußerung v. Beteiligungen etc.	5,2	1,6	0,0	-100,0	0,0	#DIV/0!	0,0	#DIV/0!		#DIV/0!
34	Veräußerung von Anlagevermögen	20,0	36,2	23,1	-36,1	20,8	-9,8	25,0	19,8		-100,0
35	Beiträge u. ähnliche Entgelte	5,9	6,5	6,8	5,6	6,6	-4,1	6,3	-3,7		-100,0
36	Zusch.f.Investitionen u. Investitionsförderung	24,1	28,6	21,6	-24,5	19,2	-11,1	19,7	2,5		-100,0
37	Kredite u. innere Darlehen	63,3	74,7	70,1	-6,1	42,4	-39,5	35,4	-16,6		-100,0
	Summe Einnahmen:	140,5	176,1	142,6	-19,0	109,3	-23,3	106,9	-2,2	0,0	-100,0
	<u>2.2 Ausgaben</u>										
90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	25,9	45,1	19,1	-57,8	10,0	-47,5	5,0	-50,0		-100,0
91	Zuführungen an Rücklagen	3,1	1,2	1,1	-10,2	1,1	3,1	1,1	0,8		-100,0
92	Gewährung von Darlehen	0,1	0,0	0,0	-17,5	0,0	-10,6	0,0	0,0		-100,0
930	Erw. v. Beteiligungen u. Kap. Einl.	31,6	6,2	4,7	-24,3	6,2	33,6	4,5	-27,3		-100,0
932	Erwerb von Grundvermögen		22,3	13,7	-38,3	14,0	2,2	14,2	1,0		-100,0
935	Erwerb von bewegl. Vermögen		10,2	9,2	-9,8	7,2	-22,6	8,8	23,4		-100,0
936/9	Sonst. Beschaffungen		0,4	1,7	341,8	0,3	-81,6	0,5	65,5		-100,0
94	Hochbaumaßnahmen	29,1	37,1	38,7	4,4	20,3	-47,6	15,7	-22,7		-100,0
95	Tiefbaumaßnahmen	21,9	20,2	26,3	29,9	21,7	-17,4	22,9	5,7		-100,0
96	sonstige Baumaßnahmen	2,6	5,6	3,0	-47,0	2,5	-16,7	1,9	-23,3		-100,0
97	Tilgung v.Krediten u. inneren Darlehen	18,6	19,5	20,0	2,7	20,5	2,5	21,0	2,4	21,5	2,4
98	Zuw./Zusch. für Investitionen	7,6	8,3	5,6	-33,1	6,4	15,0	12,4	93,0		-100,0
99	sonstige Ausgaben Vermögenshaushalt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		-100,0
	Summe Ausgaben:	140,5	176,1	143,0	-18,8	110,2	-22,9	108,1	-2,0	21,5	-80,1

Haushaltsplan 2006 auf Basis der Eckwerte

Veränderungen nach Beratung VV am 13.06.2005 zur gültigen Finanzplanung 2005 - 2008

Stand: 13.06.2005

Schl. Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2004 Mio Euro	Ansatz 2005 Mio Euro	Ansatz 2006 Mio Euro	%	Ansatz 2007 Mio Euro	%	Ansatz 2008 Mio Euro	%	Ansatz 2009 Mio Euro	%
	<u>1. VERWALTUNGSHAUSHALT</u>										
	<u>1.1 Einnahmen</u>										
	<u>Block 0 und 1: Vorabdotierung</u>										
0110	Grundsteuer A	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
0120	Grundsteuer B	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
0130	Gewerbeertragsteuer	0,0	-10,0	-10,0		-10,0		-5,0			
0150	Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
0210	Gemeindeanteil Einkommensteuer	0,0	-2,5	-3,7		-5,1		-7,8			
0220	Schlüsselzuweisungen	0,0	0,0	0,0		-3,0		-7,0			
0230	Bedarfszuweisungen	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
0240	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
0300	Zinseinnahmen	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
0510	Gewinnanteile	0,0	0,4	-0,7		-1,1		-0,3			
0810	Kalkulatorische Einnahmen	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
0820	Sonstige Finanzeinnahmen	0,0	2,6	0,0		0,0		0,0			
0830	Konzessionsabgabe	0,0	0,9	0,2		0,0		0,2			
0840	Allgemeine Zuführung vom VMH ohne Blöcke 6/8	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
0850	Sonstige Zuführung vom VMH	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
	Summe vorabdotierte Einnahmen:	0,0	-8,6	-14,2		-19,0		-19,9		0,0	
	<u>Block 2 und 3: Vorabbudgetierung</u>										
2300	Sozialhilfe	0,0	0,0	0,6		-1,1		-1,2			
2500	Jugendhilfe	0,0	0,0	0,7		0,8		0,8			
2700	Versicherungen	0,0	0,0	0,1		0,1		0,1			
3100	Stadtzentrale Sonderprojekte	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
3300	Stadtzentrale Einnahmen	0,0	0,0	0,1		0,0		-0,1			
3500	Einnahmen aus Eigenbetriebe / Doppik ohne Blöcke 6/8	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
	Summe vorabbudgetierte Einnahmen:	0,0	0,0	1,5		-0,3		-0,4		0,0	
	<u>Block 6 und 7: Neutrale Einnahmen</u>										
6100	Kostenrechnende Einrichtungen	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
6300	Durchlaufende Gelder zu 100 %	0,0	0,0	0,0		0,0		0,1			
6500	Innere Verrechnungen	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
6700	Budgetübergreifende Leistungsverrechnungen zu 100 %	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
	Summe neutrale Einnahmen:	0,0	0,0	0,0		0,0		0,1		0,0	
	<u>Block 8: Außerhalb liegende Einnahmen</u>										
8300	BBP	0,0	0,0	-0,1		-0,1		0,0			
	Summe außerhalb liegende Einnahmen:	0,0	0,0	-0,1		-0,1		0,0		0,0	
	<u>Block 9: Freies Budget</u>										
9100	Einnahmen	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
	Summe Einnahmen:	0,0	-8,6	-12,8		-19,4		-20,2		0,0	

Fettdruck = Veränderungen gegenüber der Finanzplanung 2005 - 2008

Schl. Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2004 Mio Euro	Ansatz 2005 Mio Euro	Ansatz 2006 Mio Euro	%	Ansatz 2007 Mio Euro	%	Ansatz 2008 Mio Euro	%	Ansatz 2009 Mio Euro	%
	<u>1. VERWALTUNGSHAUSHALT</u>										
	<u>1.2 Ausgaben</u>										
	<u>Block 0 und 1: Vorabdotierung</u>										
0400	Zinsausgaben	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
0600	Beteiligungen	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
0710	Gewerbesteuerumlage	0,0	-1,0	-0,9		-0,9		-0,4			
0720	Gewerbesteuerumlage FDE/LFA	0,0	-0,8	-1,3		-1,3		-0,9			
0730	Landschaftsumlage	0,0	-0,7	-0,8		-1,0		-1,2			
0910	Sonstige Finanzausgaben	0,0	0,0	0,0		-0,1		-0,1			
0920	Städt. Anteile an Gebührenhaushalte u. a.	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
0930	Deckungsreserven	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
0940	Allgemeine Zuführung an den VMH ohne 6/8	0,0	0,0	0,4		0,9		1,1			
0950	Sonstige Zuführung an den VMH	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
	Summe vorabdotierte Ausgaben:	0,0	-2,5	-2,6		-2,4		-1,5		0,0	
	<u>Block 2 und 3: Vorabbudgetierung</u>										
2100	Personalkosten ohne Blöcke 6/8	0,0	0,1	1,1		-2,6		-3,5			
2210	Bauunterhaltung Hochbau ohne Blöcke 6/8	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
2220	Bauunterhaltung Straßen ohne Blöcke 6/8	0,0	0,0	0,0		0,0		-0,1			
2230	Reinigungskosten ZA 10 ohne Blöcke 6/8	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
2240	Sachkosten ZA 23 ohne Blöcke 6/8	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
2250	Sachkosten ZA 65 ohne Blöcke 6/8	0,0	0,0	0,2		0,4		0,8			
2260	Sachkosten ZA 67 ohne Blöcke 6/8	0,0	0,0	0,2		0,3		0,3			
2400	Sozialhilfe	0,0	0,0	0,6		0,4		0,3			
2600	Jugendhilfe	0,0	1,0	-0,4		-0,3		0,5			
2800	Versicherungen	0,0	0,1	0,1		0,1		0,2			
2910	Lernmittel	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
2920	Schülerfahrtkosten	0,0	0,0	0,2		0,2		0,2			
3200	Stadtzentrale Sonderprojekte	0,0	0,0	-0,1		0,0		0,0			
3400	Stadtzentrale Ausgaben	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
3600	Ausgaben für Eigenbetriebe / Doppik ohne Blöcke 6/8	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
	Summe vorabbudgetierte Ausgaben:	0,0	1,2	1,9		-1,6		-1,3		0,0	
	<u>Block 6 und 7: Neutrale Ausgaben</u>										
6200	Kostenrechnende Einrichtungen	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
6400	Durchlaufende Gelder zu 100 %	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
6600	Innere Verrechnungen	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
6800	Budgetübergreifende Leistungsverrechnungen zu 100 %	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
	Summe neutrale Ausgaben:	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0	
	<u>Block 8: Außerhalb liegende Ausgaben</u>										
8400	BBP	0,0	0,0	-0,1		-0,1		0,0			
	Summe außerhalb liegende Ausgaben:	0,0	0,0	-0,1		-0,1		0,0		0,0	
	<u>Block 9: Freies Budget</u>										
9200	Ausgaben	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0			
	Summe Ausgaben:	0,0	-1,3	-0,8		-4,1		-2,7		0,0	
	Pflichtzuführung: (Gr. 970-977 + Gr. 990 ./ Gr. 32*)	0,0	0,0	0,4		0,9		1,1		0,0	

**Erläuterung der Festlegung der Haushaltseckwerte zur Aufstellung des
Haushaltsplanes 2006 und der Finanzplanung 2005 – 2009**

Stand: Juni 2005

0. Grundsätzliches:

Der Aufbau des Haushalts-Eckwertepapiers für die Aufstellung des Haushaltes 2006 hat sich gegenüber den Vorjahren nicht verändert. Die Aufteilung der Haushaltseckwerte in verschiedene Blöcke in Abhängigkeit einer unterschiedlichen Steuerungsqualität gliedert sich nach wie vor wie folgt:

Der Block 0 und 1 "Vorabdotierungen" stellt allgemeine Daten der Finanzwirtschaft dar, die nicht oder nur kaum beeinflusst werden können. Der Block 2 und 3 "Vorabbudgetierung" bezieht sich auf solche Größen, die im Wesentlichen durch gesetzliche Vorgaben, zumindest dem Grunde nach, meist aber auch der Höhe nach, bestimmt sind und daher nur einer geringen Steuerung unterliegen bzw. wegen ihrer Bedeutung einer gesonderten Betrachtung / Wertung unterliegen.

Im Block 6 und 7 "Neutrale Einnahmen/Ausgaben" sind Positionen zusammengefasst, deren Salden zwar „bilanzverlängernd“ wirken, deren Ergebnisse aber bezüglich der Budgetierung letztlich neutral sind. Der Block 8 "Außerhalb liegende Einnahmen/Ausgaben" enthält Positionen, die aus haushaltstechnischen Gründen im Haushalt zu veranschlagen sind (z. Zt. die Daten des Bühnenbewirtschaftungsplanes), die aber aufgrund gesonderter Regelungen (z.B. Ratsbeschluss für den BBP) nicht in die freie Budgetierung einzubeziehen sind.

Als Saldogröße zwischen der vorab festgelegten Gesamtgröße des Verwaltungshaushaltes und den übrigen vorab genannten Größen ergibt sich das "Freie Budget", das nach Einnahmen und Ausgaben entsprechend auf die Ämter zu verteilen ist.

Analog der letzten Jahre wird auch für das Haushaltsjahr 2006 die beschlossene Finanzplanung zugrunde gelegt. Aufgrund bestehender Prognoseunsicherheiten werden die Planungsgrößen für die Jahre 2007 – 2009 (Finanzplanung) zunächst nur nachrichtlich zur Kenntnis gegeben.

1. Ableitung der Eckwerte des Verwaltungshaushaltes:

1.1 Einnahmen:

Block 0 und 1: Vorabdotierung

Grundsteuer A und B (Schlüssel 0110, 0120):

Die Ansätze sind auf der Basis der zur Zeit bekannten Grunddaten vom Amt für Finanzen und Beteiligungen kalkuliert und aufgrund des Rechnungsergebnisses 2004 weiter übernommen und fortgeschrieben worden.

Gewerbeertragssteuer (Schlüssel 0130):

Die Jahresrechnung 2004 weist an Gewerbesteureinnahmen rd. 220 Mio. € aus. Die zurzeit gültige Finanzplanung weist für die Jahre 2005 bis 2008 einen Ansatz von 220 Mio. € aus. Nach dem derzeitigen Informationsstand muss davon ausgegangen werden, dass der Ansatz für 2005 mit 210 Mio. € um 10 Mio. € unterschritten wird. Vor diesem Hintergrund wurde der Ansatz für 2006 ff zum Teil deutlich zurückgenommen.

Diese Prognose ist jedoch naturgemäß – und aktuell mehr denn je - mit vielen Unwägbarkeiten versehen. Konjunkturelle, rechtliche und auch regionale/strukturelle Effekte sind nicht exakt abschätzbar.

Sonstige Steuern (Schlüssel 0150):

Die Ansätze sind auf der Basis aktueller Grunddaten kalkuliert. Sie beinhalten die Jagdsteuer, die Hundesteuer und die Vergnügungssteuer.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Schlüssel 0210):

Die Ansätze für den kommunalen Anteil an der Einkommensteuer wurden anhand der bisher für 2005 vorliegenden Daten und der erwarteten künftigen Entwicklung aufgrund der aktuellen Steuerschätzung von Mai 2005 erheblich nach unten korrigiert.

Wie bei der Schätzung der Gewerbesteuer bestehen – hier insbesondere über den weiteren Konjunkturverlauf – erhebliche Unsicherheiten.

Schlüsselzuweisungen (Schlüssel 0220):

Für das Jahr 2005 wird die Stadt Münster keine Schlüsselzuweisungen erhalten. Für die Folgejahre wird – eine leichte globale Verbesserung der Landes- und Kommunalfinanzen unterstellt – mit jährlich leicht ansteigenden Schlüsselzuweisungen gerechnet.



Dieser Eckwert bedarf natürlich einer Überprüfung im Herbst 2005, wenn genauere Daten über Steuereinnahmen und Finanzkraft der Gemeinden in der Referenzperiode vorliegen.

Gemeindeanteil Umsatzsteuer (Schlüssel 0240)

Bei dieser Eckwerteposition handelt es sich um die Kompensation des entfallenen Anteils der Gewerbekapitalsteuer. Mit dem Wegfall der Gewerbekapitalsteuer erhalten die Gemeinden zum Ausgleich 2,2 v.H.-Punkte des Aufkommens aus der Umsatzsteuer. Ausgehend vom Rechnungsergebnis 2004 und vom Ansatz 2005 wird mit Einnahmen in Höhe von 18,5 Mio. € in 2006 und im Folgenden mit einer kontinuierlichen Steigerung von 0,5 Mio. € pro Jahr gerechnet.

Zinseinnahmen (Schlüssel 0300):

Es handelt sich hier im wesentlichen um Zinserträge aus der Anlage der Mittel der allgemeinen Rücklage sowie zwischenzeitlich angelegter Kassenüberschüsse. Die Ansätze wurden der erwarteten Entwicklung

im Zinsniveau und dem jeweils noch verfügbaren Rücklagenbestand angepasst.

Gewinnanteile (Schlüssel 0510):

Die Zahlen beruhen auf Planwerten der Gesellschaften, wobei dominierend die Gewinnanteile der Stadtwerke sind. Darüber hinaus sind hier auch Steuererstattungen veranschlagt.

Kalkulatorische Einnahmen (Schlüssel 0810):

In dieser Position sind die kalkulatorischen Zinsen und Abschreibungen der Gebührenhaushalte enthalten; die Beträge sind relativ genau kalkuliert und für den Haushalt belastungsneutral.

Sonstige Finanzeinnahmen (Schlüssel 0820):

Für die Jahre ab 2006 werden jeweils 4 Mio. € als Rückzahlung der Überzahlung des Solidarbeitrages und 4 Mio. € an Zinsen aus Gewerbesteuernachzahlungen in die Finanzplanung eingestellt. Der Rest entfällt insbesondere auf Erträge aus Bürgschaftsprovisionen.

Konzessionsabgaben (Schlüssel 0830):

Für die von den Stadtwerken zu zahlenden Konzessionsabgaben wird ein etwa gleichbleibendes Aufkommen erwartet.

Allgemeine Zuführungen vom Vermögenshaushalt (Schlüssel 0840):

Zur Entlastung des Verwaltungshaushaltes und zum Ausgleich des Haushaltes auf der Pflichtzuführungsrate müssen hier die ggf. notwendige Entnahme aus der allgemeinen Rücklage bzw. Einnahmen aus Vermögensveräußerungen veranschlagt werden. Im vorgelegten Eckwertepapier sind noch die Daten der beschlossenen Finanzplanung ausgewiesen. Die Gesamtschau über die Eckwerte zeigt aber, dass diese Entnahmen nicht ausreichend sein werden, den Verwaltungshaushalt auszugleichen.

Aus Veräußerungserlösen sind für 2006 = 15 Mio. €, für 2007 = 5 Mio. € veranschlagt. Die allgemeine Rücklage kann nur noch für 2005 einen nicht zweckgebundenen Teil in Höhe von rd. 8 Mio. € zur Verfügung stellen.

Bei der jeweiligen Differenz in Höhe von 4 bzw. 5 Mio. € zum Eckwert handelt es sich um die haushaltstechnische Umbuchung eines Teils der Schulpauschale vom Vermögens- in den Verwaltungshaushalt.

Block 2 und 3: Vorabbudgetierung

Sozialhilfe, Jugendhilfe, Versicherungen (Schlüssel 2300, 2500, 2700):

Diese Einnahmen stellen eine Fortschreibung der bisherigen Finanzplanung dar.

Stadtzentrale Sonderprojekte (Schlüssel 3100):

Mit dieser vorabbudgetierten Größe soll solchen Projekten Rechnung getragen werden, die von stadtzentraler Bedeutung sind und nicht in das Budget eines einzelnen Dezernates bzw. Amtes fallen. Ab 2004 sind die Einnahmen für das Projekt „selbständige Schule“ eingestellt.

Stadtzentrale Einnahmen (Schlüssel 3300):

In diese Position sind ab 1999 zentrale Einnahmen umgegliedert worden, die vorher im freien Budget veranschlagt waren. Dabei handelt es sich im einzelnen um:

- Gebühren aus der Kfz-Zulassungsstelle
- Geldbußen aus Verkehrsordnungswidrigkeiten
- Verwarnungs-/ Bußgelder aus ruhendem Verkehr
- Parkgebühren
- Mieten und Mietnebenkosten
- Pachten
- Erbbauzinsen

Einnahmen aus Eigenbetriebe / doppelte Ämter (Schlüssel 3500)

Im Zuge der Auslagerung von Aufgaben in Eigenbetriebe bzw. eigenbetriebsähnliche Einrichtungen sowie der Pilotämter mit doppeltem Haushalt werden hier die kameral noch auszuweisenden Finanzbeziehungen dargestellt.

Block 6 und 7: Neutrale Einnahmen

Kostenrechnende Einrichtungen, durchlaufende Gelder zu 100 %, innere Verrechnungen, budgetübergreifende Leistungsverrechnungen zu 100 %, (Schlüssel 6100, 6300, 6500, 6700):

Die Angaben sind neutral, sie beruhen auf Berechnungen und Eingaben der Fachämter bzw. einer allgemeinen Fortschreibung für 2008.

Block 8: Außerhalb liegende Einnahmen

Unselbständige Stiftungen, BBP (Schlüssel 8100, 8300):

Für die unselbständigen Stiftungen werden mittlerweile aufgrund der befristeten Ausnahmegenehmigung nach § 126 GO gesonderte Wirtschaftspläne erstellt. Die Daten der städtischen Bühnen weisen den beschlossenen BBP für das Spieljahr 2005/2006 aus.

Block 9: Freies Budget

Einnahmen (Schlüssel 9100):

Die Einnahmen entsprechen den Daten der beschlossenen Finanzplanung. Für 2009 ist der Gesamtansatz, da noch keine Fachinformationen über die Vielzahl der unter dieser Eckwerteposition zusammengefassten Haushaltsstellen vorliegen, zunächst als Vorgabe von 2008 übernommen worden.

1.2 Ausgaben:

Block 0 und 1: Vorabdotierung

Zinsen (Schlüssel 0400):

Die Zinsausgaben wurden restriktiv angepasst und für 2009 fortgeschrieben.

Gewerbesteuerumlage und Umlage „Fonds Deutsche Einheit“

/ Länderfinanzausgleich (Schlüssel 0710 und 0720):

Die Werte der Umlagen auf die Gewerbebeertragssteuer für 2006 - 2009 wurden auf der Basis der Einnahmeansätze unter Berücksichtigung der derzeit und für die nächsten Jahre gültigen Vervielfältiger kalkuliert .

Landschaftsumlage (Schlüssel 0730):

Der Eckwert der Landschaftsumlage für das Jahr 2006 liegt mit 53,1 Mio. € leicht über dem Vorjahresniveau und steigt für die Folgejahre leicht an. Dabei wird angenommen, dass der Finanzbedarf des Landschaftsverbandes sich weiterhin vergrößert, da auch hier Ausgabehöhen erwartet werden.

In welchem Umfang der Landschaftsverband tatsächlich seine Umlage verändern wird, bleibt abzuwarten, da auch er erhebliche Finanzprobleme zu bewältigen hat.



Städtische Anteile an Gebührenhaushalten (Schlüssel 0920):

In dieser Position ist der städt. Anteil an den Straßenreinigungsgebühren enthalten. Ab 2005 ist auch der volle Kostenersatz für den gesamten Winterdienst enthalten.



Deckungsreserven (Schlüssel 0930):

Die allgemeine Deckungsreserve beträgt 1 Mio. € und dient der Finanzierung der anfallenden über- und außerplanmäßigen Ausgaben.

Allgemeine Zuführung an den Vermögenshaushalt (Schlüssel 0940):

Hier ist nur die gesetzlich vorgeschriebene Pflichtzuführung dargestellt, wie sie nach heutigem Erkenntnisstand (insbesondere ausgerichtet an den Tilgungsraten) erwartet wird. Über die Pflichtzuführung hinausgehende Mittel sind nicht veranschlagt.

Sonstige Zuführung an den Vermögenshaushalt (Schlüssel 0950)

Ausgewiesen ist hier die gesetzlich geforderte Zahlung an die Pensionsrücklage, die über den Vermögenshaushalt zu buchen ist.

Block 2 und 3: Vorabbudgetierung

Personalkosten ohne Block 6 und 8 (Schlüssel 2100):

Die Kalkulation des Eckwertes für die Personalkosten 2006 basiert auf der beschlossenen Finanzplanung.

Der Eckwert enthält neben den originären Personalkosten auch die Aufwandsentschädigungen an die politischen Mandatsträger (Personalausgaben ZA 10) sowie die Versicherungsbeiträge für das städtische Personal (Sachausgaben ZA 30).

Die genauen Auswirkungen des neuen Tarifvertrags TVöD liegen zurzeit noch nicht vor. Für 2006 ist als einmalige Belastung eine zusätzliche (13.) Zahlung der Sozialabgaben und Lohnsteuer für die Arbeiter und Angestellten in Höhe von rd. 2,8 Mio. € veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2003 konnten diese Mittel infolge des verschobenen Auszahlungstermins der Bezüge einmalig reduziert werden.



Bauunterhaltung Hochbau ohne Block 6 und 8 (Schlüssel 2210):

Die Ansätze entsprechen der bisherigen Finanzplanung. In den Jahren 2006 ff sind wiederum 4,2 Mio. € als investive Sanierungsmaßnahmen im Vermögenshaushalt vorgesehen. Die Finanzlage der Stadt lässt eine Aufstockung dieser Mittel zur Zeit nicht zu.

Bauunterhaltung Straßen ohne Block 6 und 8 (Schlüssel 2220):

Die Ansätze sind ab 2006 auf 2,4 Mio. € festgeschrieben. Die Finanzlage der Stadt lässt eine Aufstockung dieser Mittel auch hier zur Zeit nicht zu.

Reinigungskosten ZA 10 ohne Block 6 und 8 (Schlüssel 2230):

Ab 2004 (Verlagerung der Aufgabe ins Amt für Gebäudemanagement) im Eckwert Sachkosten ZA 65 (Schlüssel 2250) enthalten.

Sachkosten ZA 23 ohne Block 6 und 8 (Schlüssel 2240):

In dieser Position sind die Ausgaben für die Mieten für städtische Dienststellen sowie für die Steuern und Gebühren zusammengefasst. Die Werte entsprechen der bisherigen Finanzplanung mit einer moderaten Steigerung für 2008 und 2009.

Sachkosten ZA 65 ohne Block 6 und 8 (Schlüssel 2250):

Diese Sachkosten beinhalten die Ausgaben für Reinigung (seit 2004), Heizung, Strom, Gas und Wasser. Aufgrund von Preis- und Steuererhöhungen mussten die Werte gegenüber der bisherigen Finanzplanung angehoben werden.

Sachkosten ZA 67 ohne Block 6 und 8 (Schlüssel 2260):

Die Mittel mussten aufgrund der Flächenausweitung gegenüber der bisherigen Finanzplanung moderat angehoben werden.

Sozialhilfe (Schlüssel 2400):

Die Ausgaben entsprechen im Wesentlichen der bisherigen Finanzplanung. Die Entlastungen und Belastungen, die sich aus der Umsetzung der so genannten Hartz IV-Gesetze ergeben, sind kritisch zu beobachten.



Jugendhilfe (Schlüssel 2600):

Im Bereich der Jugendhilfe sind zunächst die Ausgaben der bisherigen Finanzplanung übernommen worden. Ob diese Ansätze insbesondere aufgrund der weiter deutlich steigenden Fallzahlen ausreichen werden, muss im weiteren Haushaltsaufstellungsverfahren noch kritisch überprüft werden.



Versicherungen (Schlüssel 2800):

Die Zahlungen für Versicherungen mussten gegenüber der bisherigen Finanzplanung angehoben werden. In den letzten Jahren sind die Beiträge des GUVV deutlich angehoben worden. Mit einer weiteren Erhöhungen muss gerechnet werden.

Lernmittel (Schlüssel 2910):

In dieser Position sind die gesetzlichen Leistungen nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz veranschlagt. Die Daten entsprechen der Finanzplanung.

Schülerbeförderung (Schlüssel 2920):

In dieser Position sind die gesetzlichen Leistungen nach dem Schülerbeförderungsgesetz veranschlagt sowie die freiwilligen Leistungen, soweit sie nach dem Ratsbeschluss zu gewähren sind.

Stadtzentrale Sonderprojekte (Schlüssel 3200)

Der Eckwert enthält die Mittel für das Modellprojekt „selbständige Schule“ sowie Projektmittel zur Umstellung der gesamten Verwaltung von der Kameralistik auf die Doppik (Neues Kommunales Finanzmanagement - NKF).

Ausgaben für Eigenbetriebe / Doppik (Schlüssel 3600)

Im Zuge der Auslagerung von Aufgaben in Eigenbetriebe bzw. eigenbetriebsähnliche Einrichtungen werden hier die kameral noch auszuweisenden Finanzbeziehungen dargestellt. Derzeit sind hier sowohl die Werte für die Citeq als auch für Münster Marketing veranschlagt.

Darüber hinaus sind in dieser Position auch die kameralen Finanzbeziehungen zum doppelischen Haushalt (zunächst nur die bisherigen Pilotämter des Kulturbereichs) ausgewiesen.

Block 6 und 7 : Neutrale Ausgaben

Kostenrechnende Einrichtungen (Schlüssel 6200), durchlaufende Gelder 100 % (Schlüssel 6400), innere Verrechnungen (Schlüssel 6600), budgetübergreifende Leistungsverrechnungen zu 100 % (Schlüssel 6800):

Die Zahlenangaben entsprechen der Finanzplanung.

Block 8: Außerhalb liegende Ausgaben

Unselbständige Stiftung (Schlüssel 8200), BBP (Schlüssel 8400):

Für die unselbständigen Stiftungen werden mittlerweile aufgrund der befristeten Ausnahmegenehmigung nach § 126 GO gesonderte Wirtschaftspläne erstellt. Die Daten der städtischen Bühnen entsprechen dem beschlossenen BBP.

Block 9: Freies Budget

Ausgaben (Schlüssel 9200):

Die Ausgaben entsprechen den Daten der bisherigen Finanzplanung. Für 2009 ist der Gesamtansatz, da noch keine Fachinformationen über die Vielzahl der unter dieser Eckwerteposition zusammengefassten Haushaltsstellen vorliegen, zunächst unverändert von 2008 übernommen worden.