

**Kontenplanumstellung
Auswirkungen auf den städtischen Haushalt**

Zeilenverschiebungen aufgrund der Umstellung auf den neuen Kontenplan

Ertrags- und Aufwandsarten (in €)		Ansatz	Zeilenverschiebungen*	Ansatz neu
		2026	Saldo	2026
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.192.700.000	121.000.000	6.313.700.000
	von 2 zu 1:		121.000.000	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.319.942.000	-17.010.000	1.302.932.000
	von 2 zu 1:		-121.000.000	
	von 3 zu 2:		103.990.000	
3	+ Sonstige Transfererträge	470.484.000	-418.884.600	51.599.400
	von 3 zu 2:		-103.990.000	
	von 3 zu 7:		-314.894.600	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	314.700.100	-1.800.000	312.900.100
	von 4 zu 8:		-1.800.000	
5	+ Auflösung von Sonderposten	55.363.600	0	55.363.600
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	214.392.700	-1.010.626	213.382.074
	von 6 zu 8:		-1.010.626	
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	467.866.900	314.894.600	782.761.500
	von 3 zu 7:		314.894.600	
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	410.152.700	2.810.626	412.963.326
	von 4 zu 8:		1.800.000	
	von 6 zu 8:		1.010.626	
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	42.088.000	0	42.088.000
10	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0
	+ Pauschale Ertragserhöhung	40.000.000	0	40.000.000
S1	= Ordentliche Erträge	9.527.690.000	0	9.527.690.000
11	- Personalaufwendungen	2.672.362.300	340.339.753	3.012.702.053
	von 11 zu 16:		-22.745.829	
	von 12 zu 11:		363.085.582	
12	- Versorgungsaufwendungen	936.104.100	-363.085.582	573.018.518
	von 12 zu 11:		-363.085.582	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.633.408.900	-177.169	1.633.231.731
	von 13 zu 16:		-177.169	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	440.550.700	117.823.152	558.373.852
	von 16 zu 14:		117.823.152	
15	- Transferaufwendungen	4.113.315.500	-358.849.300	3.754.466.200
	von 15 zu 16:		-358.849.300	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	434.351.500	263.993.246	698.344.746
	von 11 zu 16:		22.745.829	
	von 13 zu 16:		177.169	
	von 15 zu 16:		358.849.300	
	von 18 zu 16:		269.100	
	von 16 zu 14:		-117.823.152	
	von 16 zu 18:		-225.000	
S2	= Ordentliche Aufwendungen	10.230.093.000	44.100	10.230.137.100
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= S1-S2)	-702.403.000	-44.100	-702.447.100
17	+ Finanzerträge	372.697.400	0	372.697.400
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	256.412.500	-44.100	256.368.400
	von 16 zu 18:		225.000	
	von 18 zu 16:		-269.100	
S4	= Finanzergebnis	116.284.900	44.100	116.329.000
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3+S4)	-586.118.100	0	-586.118.100
19	+ Außerordentliche Erträge	0		0
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0		0
S6	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
S7	= Jahresergebnis (= S5+S6)	-586.118.100	0	-586.118.100

* Erläuterungen siehe nächste Seite
vorläufige Werte, die tatsächlichen Beträge können erst nach der Plandatenmigration und Umstellung auf den neuen Kontenplan ermittelt werden

Zeilenverschiebung	Sachverhalte	Volumen HPL 2026*
Ordentliche Erträge; Finanzerträge		542.695.226 €
von 2 zu 1	Ausgleich für Mindereinnahmen aus Familienleistungsausgleich, Einkommensteuerersatzleistungen	121.000.000 €
von 3 zu 2	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende im Bereich des Sozialreferats	103.990.000 €
von 3 zu 7	Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund, Land, Gemeinden- und Gemeindeverbänden, örtlicher- und überörtlicher Träger im Bereich des Sozialreferats	314.894.600 €
von 4 zu 8	Sonstige periodenfremde Erträge	1.800.000 €
von 6 zu 8	Unaufklärbare Verwahrgelder Kassenüberschuss Andere sonstige betriebliche Erträge – WBG Gutschriften für Rechnungen aus dem Vorjahr Kommunalrabatte	1.010.626 €
Ordentliche Aufwendungen; Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		863.175.132 €
von 11 zu 16	Fahrtkostenzuschuss, Aufwandsentschädigungen	22.500.000 €
von 11 zu 16	Sonstige Personalnebenaufwendungen (u.a. Arbeitsmedizinischer Dienst)	245.829 €
von 12 zu 11	personalwirtschaftliche Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen) für aktive Beamte	363.085.582 €
von 13 zu 16	Aufwendungen für Beschäftigtenbetreuung und Dienstjubiläen	177.169 €
von 15 zu 16	Kostenerstattungen örtlicher und überörtlicher Träger im Bereich des Sozialreferats; Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an gemeinsame Einrichtungen (Jobcenter) bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende (nach § 22 SGB II) Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an gemeinsame Einrichtungen (Jobcenter) bei Leistungen zur Bildung und Teilhabe (nach § 28 SGB II)	358.849.300 €
von 16 zu 14	Niederschlagungen und Erlässe Aufwände aus Einzel- und Pauschalwertberichtigungen	117.823.152 €
von 16 zu 18	Aufwand aus Leibrenten	225.000 €
von 18 zu 16	Verwaltungskostenbeiträge für Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	269.100 €

* vorläufige Werte, die tatsächlichen Beträge können erst nach der Plandatenmigration und Umstellung auf den neuen Kontenplan ermittelt werden