

Rechenschaftsbericht zur Haushaltsrechnung 2012 der Stadt Ingolstadt

In der Jahresrechnung ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft einschließlich des Standes des Vermögens und der Verbindlichkeiten zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres nachzuweisen. Die Jahresrechnung ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern (Art. 102 Abs. 1 GO).

Feststellung des Soll-Ergebnisses der Haushaltsrechnung

	Verw.Haushalt Euro	Verm.Haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
<u>Soll-Einnahmen</u>	500.089.330,66 *)	183.738.395,76	683.827.726,42
+ neue HER	0,00	0,00	0,00
- Abgang alter HER	0,00	0,00	0,00
- Abgang alter KER	307.252,51	6.196,41	313.448,92
Summe bereinigte Soll-Einnahmen	499.782.078,15	183.732.199,35	683.514.277,50
<u>Soll-Ausgaben</u>	*) 499.768.730,14	**) 139.106.593,33	638.875.323,47
+ neue HAR	0,00	47.014.603,35	47.014.603,35
- Abgang alter HAR	0,00	2.409.039,42	2.409.039,42
- Abgang alter KAR	-13.348,01	-20.042,09	-33.390,10
Summe bereinigte Soll-Ausgaben	499.782.078,15	183.732.199,35	683.514.277,50
Differenz	0,00	0,00	0,00

*) darin enthalten:

Zuführung an Vermögenshaushalt (§ 22 Abs. 1 KommHV-Kameralistik)	161.216.632,87 EUR
davon: Pflichtzuführung	4.041.420,54 EUR
Überschuss VWH	157.175.212,33 EUR

**) darin enthalten:

Rücklagenzuführung	76.991.241,88 EUR
--------------------	-------------------

Haushaltsrechnung (Soll-Abschluss)

Vergleich: Haushaltsansätze mit dem Rechnungsergebnis, zusammengefasst nach Einzelplänen

Verwaltungshaushalt - Einnahmen

EPI.	Bezeichnung	HPI.-Ansatz Euro	Rechnungs- ergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
0	Allgemeine Verwaltung	24.529.900	54.014.576,55	29.484.676,55
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	4.559.300	5.100.163,11	540.863,11
2	Schulen	8.704.100	9.912.334,35	1.208.234,35
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	7.761.000	7.355.847,28	-405.152,72
4	Soziale Sicherung	52.958.100	50.156.122,23	-2.801.977,77
5	Gesundheit, Sport, Erholung	3.924.900	4.190.228,80	265.328,80
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	11.360.200	13.077.262,31	1.717.062,31
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	3.839.000	4.086.678,78	247.678,78
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	12.065.400	12.365.251,22	299.851,22
9	Allg. Finanzwirtschaft	282.903.700	339.523.613,52	56.619.913,52
Summe Verw.Haushalt		412.605.600	499.782.078,15	87.176.478,15

Verwaltungshaushalt - Ausgaben

EPI.	Bezeichnung	HPI.-Ansatz Euro	Rechnungs- ergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
0	Allgemeine Verwaltung	30.908.700	28.584.504,95	-2.324.195,05
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	18.330.300	17.929.664,31	-400.635,69
2	Schulen	26.547.900	28.393.542,35	1.845.642,35
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	28.202.000	27.844.268,08	-357.731,92
4	Soziale Sicherung	104.763.700	98.971.543,93	-5.792.156,07
5	Gesundheit, Sport, Erholung	17.333.000	16.014.812,76	-1.318.187,24
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	33.254.200	30.409.628,21	-2.844.571,79
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	5.583.400	5.270.340,29	-313.059,71
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	6.722.700	6.745.651,80	22.951,80
9	Allg. Finanzwirtschaft	140.959.700	239.618.121,47	98.658.421,47
Summe Verw.Haushalt		412.605.600	499.782.078,15	87.176.478,15

Vermögenshaushalt - Einnahmen

EPI.	Bezeichnung	HPI.-Ansatz Euro	Rechnungs- ergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
0	Allgemeine Verwaltung	0	0,00	0,00
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	0	199.747,15	199.747,15
2	Schulen	5.656.000	5.779.200,00	123.200,00
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	10.000	178.509,81	168.509,81
4	Soziale Sicherung	3.365.000	1.566.500,00	-1.798.500,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	300.000	327.715,67	27.715,67
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	5.819.000	5.745.636,42	-73.363,58
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	50.000	39.459,00	-10.541,00
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	8.313.500	7.478.316,61	-835.183,39
9	Allg. Finanzwirtschaft	104.244.800	162.417.114,69	58.172.314,69
Summe Verm. Haushalt		127.758.300	183.732.199,35	55.973.899,35

Vermögenshaushalt - Ausgaben

EPI.	Bezeichnung	HPI.-Ansatz Euro	Rechnungs- ergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
0	Allgemeine Verwaltung	1.281.000	1.192.653,93	-88.346,07
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	2.978.000	2.874.124,32	-103.875,68
2	Schulen	27.803.200	22.967.559,32	-4.835.640,68
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	6.611.800	5.892.812,86	-718.987,14
4	Soziale Sicherung	15.402.300	14.918.061,82	-484.238,18
5	Gesundheit, Sport, Erholung	7.667.300	5.737.506,01	-1.929.793,99
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	26.265.500	19.544.203,89	-6.721.296,11
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	13.670.800	13.478.679,14	-192.120,86
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	18.131.500	12.228.108,94	-5.903.391,06
9	Allg. Finanzwirtschaft	7.946.900	84.898.489,12	76.951.589,12
Summe Verm. Haushalt		127.758.300	183.732.199,35	55.973.899,35

Gruppierungsübersicht

Vergleich zwischen Planung und Rechnungsergebnis

Verwaltungshaushalt - Einnahmen

Bezeichnung	Haushaltsplan Euro	Rechnungs- ergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
000 Grundsteuer A	212.000	216.218,39	4.218,39
001 Grundsteuer B	23.900.000	24.037.152,00	137.152,00
003 Gewerbesteuer	175.000.000	242.197.892,91	67.197.892,91
010 Anteil Einkommensteuer	55.800.000	43.453.538,00	-12.346.462,00
012 Beteiligung Umsatzsteuer	8.100.000	7.180.811,00	-919.189,00
02 - 03 andere Steuern u. steuer- ähnliche Einnahmen	198.000	204.769,02	6.769,02
04 Schlüsselzuweisungen	1.700.000	2.168.432,00	468.432,00
06 sonst. allg. Zuweisungen vom Land	13.995.000	14.677.703,09	682.703,09
08 Allg. Zuweisungen aus besonderen Abrechnungs- verfahren (Buß- u. Verwamgelder)	765.000	763.069,15	-1.930,85
09 Ausgleichsleistungen	0	0,00	0,00
10 - 12 Gebühren und ähnliche Entgelte	18.880.400	20.376.855,05	1.496.455,05
13 - 15 Erlöse, Mieten und sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	9.214.300	10.347.989,22	1.133.689,22
16 Erstattungen von Ausgaben des VWH	39.175.900	42.773.896,23	3.597.996,23
17 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	20.475.600	22.331.691,03	1.856.091,03
19 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	28.071.000	21.604.098,34	-6.466.901,66
20 Zinseinnahmen	3.715.700	5.231.492,63	1.515.792,63
21 - 22 Gewinnanteile, Konzessionsabgabe	7.859.000	7.531.564,60	-327.435,40
23 Schuldendienstbeihilfen	0	0,00	0,00
24 - 25 Ersatz von sozialen Leistungen	3.293.300	5.344.777,27	2.051.477,27
26 Weitere Finanzeinnahmen	1.751.700	29.078.106,16	27.326.406,16
27 Kalkulatorische Einnahmen	498.700	262.022,06	-236.677,94
28 Zuführung vom VMH	0	0,00	0,00
Einnahmen Verw. Haushalt	412.605.600	499.782.078,15	87.176.478,15

Vermögenshaushalt - Einnahmen

Bezeichnung	Haushaltsplan Euro	Rechnungs- ergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
30 Zuführung vom VWH	69.165.200	161.276.854,60	92.111.654,60
31 Entnahme aus Rücklage	34.093.100	0,00	-34.093.100,00
32 Rückflüsse von Darlehen	690.000	822.141,49	132.141,49
33 Veräußerung von Beteiligungen	22.000	23.603,74	1.603,74
34 Einnahmen aus Vermögensveräußerungen	8.200.000	7.567.726,24	-632.273,76
35 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.255.000	2.287.363,38	32.363,38
36 Zuweisungen u. Zuschüsse	13.333.000	11.754.509,90	-1.578.490,10
37 Kreditaufnahmen	0	0,00	0,00
Einnahmen Verm.Haushalt	127.758.300	183.732.199,35	55.973.899,35
Einnahmen Gesamthaushalt	540.363.900	683.514.277,50	143.150.377,50

Verwaltungshaushalt - Ausgaben

Bezeichnung	Haushaltsplan Euro	Rechnungs- ergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
4 Personalausgaben	97.044.500,00	95.140.793,40	-1.903.706,60
50 - 66 Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	54.614.300,00	53.138.225,43	-1.476.074,57
67 Erstattung von Ausgaben des VWH	27.641.300,00	29.746.618,67	2.105.318,67
68 Kalkulatorische Kosten	498.700,00	262.022,06	-236.677,94
69 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	0,00	0,00	0,00
70 - 71 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	33.383.900,00	32.199.314,74	-1.184.585,26
72 Schuldendienstbeihilfen	30.100,00	28.783,90	-1.316,10
73 - 79 Leistungen d. Sozialhilfe und ähnliches	57.244.600,00	51.021.600,12	-6.222.999,88
80 Zinsausgaben	2.820.000,00	2.730.083,91	-89.916,09
81 Gewerbesteuerumlage	30.188.000,00	41.659.730,00	11.471.730,00
83 Allgemeine Umlagen (Bezirks-/ Solidarumlage)	34.800.000,00	33.973.132,87	-826.867,13
84, 85 weitere Finanzausgaben Deckungsreserve	5.175.000,00	-1.395.081,55	-6.570.081,55
86 Zuführung an VMH	69.165.200,00	161.276.854,60	92.111.654,60
Ausgaben Verw.Haushalt	412.605.600,00	499.782.078,15	87.176.478,15

Vermögenshaushalt - Ausgaben

Bezeichnung	Haushaltsplan Euro	Rechnungs- ergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
90 Zuführung zum VWH	0,00	0,00	0,00
91 Zuführung an Rücklage	13.500,00	77.012.921,79	76.999.421,79
92 Gewährung von Darlehen	8.000,00	0,00	-8.000,00
930 Kapitaleinlagen	15.545.000,00	15.545.000,00	0,00
932 Grunderwerbungen	20.573.000,00	12.425.361,61	-8.147.638,39
935 Erwerb von beweglichem Vermögen	6.206.000,00	6.243.104,63	37.104,63
94 - 96 Baumaßnahmen	55.570.100,00	47.230.016,47	-8.340.083,53
97 Tilgungen	7.946.900,00	7.907.247,24	-39.652,76
98 Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen	21.895.800,00	17.368.547,61	-4.527.252,39
990 Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0,00
Ausgaben Verm.Haushalt	127.758.300,00	183.732.199,35	55.973.899,35
Ausgaben Gesamthaushalt	540.363.900,00	683.514.277,50	143.150.377,50

Allgemeine Finanzmasse (Eckwerte)

Einnahmen

Haushaltsstelle			Haushaltsplan	Rechnungs-	Mehreinnahmen
			Euro	ergebnis	Mindereinnahmen -
				Euro	Euro
030000	151100	Sonstige Verwaltungseinnahmen	0	0,00	0,00
034000	261000	Mahngebühren, Säumniszuschläge und Stundungszinsen	20.000	22.812,37	2.812,37
034000	261100	Zinsen für Steuernachforderungen	1.000.000	28.063.749,53	27.063.749,53
550000	208000	Zinsen von übrigen Bereichen Sportvereine	900.000	893.316,63	-6.683,37
620000	205000	Zinsen für Wohnungsbaudarlehen (Sparkassen)	80.000	82.796,44	2.796,44
620000	205100	Zinsen für AG-Darlehen (Sparkassen)	600	661,37	61,37
630000	171000	Kraftfahrzeugsteuer	1.950.000	1.959.480,00	9.480,00
817000	210100	Gewinnanteile Kommunalunternehmen	0	0,00	0,00
817000	220000	Konzessionsabgabe Stadtwerke	7.559.000	7.230.939,60	-328.060,40
820000	171000	Zuweisung n. d. BayÖPNVG	0	670.000,00	670.000,00
870000	210000	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen	300.000	300.625,00	625,00
900000	000000	Grundsteuer A (land- und forstwirtschaftliche Grundstücke)	212.000	216.218,39	4.218,39
900000	001000	Grundsteuer B (sonstige Grundstücke)	23.900.000	24.037.152,00	137.152,00
900000	003000	Gewerbsteuer	175.000.000	242.197.892,91	67.197.892,91
900000	010000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	55.800.000	43.453.538,00	-12.346.462,00
900000	012000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.100.000	7.180.811,00	-919.189,00
900000	022000	Hundesteuer	198.000	204.769,02	6.769,02
900000	041000	Schlüsselzuweisung	1.700.000	2.168.432,00	468.432,00
900000	061000	Finanzzuweisung	4.195.000	4.198.020,40	3.020,40
900000	061110	Grunderwerbsteuer	5.000.000	6.334.459,69	1.334.459,69
900000	061200	Ausgleich Einkommensteuerausfall wegen Familienleistungsausgleich	4.800.000	4.145.223,00	-654.777,00
910000	205000	Zinsen aus Rücklagen	0	1,93	1,93
910000	207000	Zinsen von sonstigen Banken aus Geschäftsanteilen	0	13,47	13,47
912000	205000	Zinsen aus Scheckverkehr, Wertpapieren, Festgelder	15.000	164.724,50	149.724,50
912000	207000	Zinsen von sonstigen Banken	2.650.000	4.015.440,78	1.365.440,78
912000	262000	Einnahmen aus Bürgschaften, Gewähr- leistungen u. ä.	70.000	181.825,22	111.825,22
913000	280000	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0,00	0,00
913000	280100	Zuführ. üpl./apl. Mittel	0	0,00	0,00
Summen			293.449.600	377.722.903,25	84.273.303,25

Ausgaben

Haushaltsstelle			Haushaltsplan	Rechnungs- ergebnis	Mehrausgaben Minderausgaben -
			Euro	Euro	Euro
030000	657000	Kosten der überörtlichen Prüfung	0	27.783,04	27.783,04
034000	841000	Zinsen für Steuererstattungen	1.000.000	-1.482.702,38	-2.482.702,38
130000	711000	Umlage an den Fonds zur Förderung des Katastrophenschutzes	12.000	9.845,00	-2.155,00
160000	713000	Umlage an ZV für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Region Ingolstadt	195.000	171.111,02	-23.888,98
295000	715000	Zuweisung an INVG (freiwillige Schülerbeförderung)	920.000	884.465,00	-35.535,00
365000	711000	Umlage zu dem Entschädigungsfonds nach dem Denkmalschutzgesetz	160.000	139.889,00	-20.111,00
464100	728000	Schuldendiensthilfen: Förderkreis für integrierte Erziehung	15.000	16.215,39	1.215,39
510000	711000	Krankenhausumlage	2.650.000	1.914.303,00	-735.697,00
510000	713000	Betriebskostenumlage an KZVI	791.000	394.680,41	-396.319,59
620000	728000	Zinsbeihilfen für Arbeitgeberdarlehen	11.000	8.494,45	-2.505,55
732000	713000	Betriebskostenumlage an ZV Donauhalle	355.000	295.255,90	-59.744,10
791000	715000	Zuweisung an IFG für Wirtschaftsförderung	400.000	400.000,00	0,00
791000	715100	Defizitausgleich an IFG	0	0,00	0,00
817000	715200	Verlustausgleich SWI + IN-KB	4.242.000	3.787.729,94	-454.270,06
820000	713000	Betriebskostenumlage ZV VGI	60.000	46.286,44	-13.713,56
820000	715100	Weiterleitung ÖPNV-Zuweisung	0	670.000,00	670.000,00
900000	810000	Gewerbesteuerumlage	30.188.000	41.659.730,00	11.471.730,00
900000	832000	Bezirksumlage	34.800.000	33.973.132,87	-826.867,13
912000	800000	Zinsen an Bund	924.000	923.732,67	-267,33
912000	801000	Zinsen an Land	1.000	1.211,14	211,14
912000	806000	Zinsen an Landesbanken	800.000	716.118,74	-83.881,26
912000	807000	Zinsen an sonstige Banken	1.090.000	1.089.021,36	-978,64
912000	805100 807100	Zinsen f. Kassenkredite	5.000	0,00	-5.000,00
913000	860000	Zuführung an Vermögenshaushalt:	69.151.700	161.216.632,87	92.064.932,87
	davon:	Pflichtzuführung	4.046.900	4.041.420,54	-5.479,46
		Überschuss	0	157.175.212,33	157.175.212,33
913000	860100	Zuführung üpl./apl. Mittel	0	38.541,82	38.541,82
914000	850000	Allgemeine Deckungsreserve	4.000.000 *)	0,00	-4.000.000,00
		Summen	151.770.700	246.901.477,68	95.130.777,68

*) Die Deckungsreserve wurde in Höhe von rd. 265 TEuro zur Vermeidung über- und außerplanmäßiger Ausgaben beansprucht.

**Übersicht über den Gesamtabchluss des Haushaltsjahres
- Ist-Abschluss -**

	Verwaltungshaushalt Euro	Vermögenshaushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Ist-Einnahmen	496.444.838,38	210.502.521,45	706.947.359,83
Ist-Ausgaben	503.776.795,33	154.853.614,40	658.630.409,73
Überschuss/Fehlbetrag	-7.331.956,95	55.648.907,05	48.316.950,10
+ Kasseneinnahmereste (KER)	7.275.692,63	75.169,93	7.350.862,56
+ Haushaltseinnahmereste (HER)	0,00	0,00	0,00
- Kassenausgabereste (KAR)	-56.264,32	-192.049,82	-248.314,14
- Haushaltsausgabereste (HAR)	0,00	55.916.126,80	55.916.126,80
Überschuss/Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Der Ist-Abschluss weist vor Berücksichtigung der Kassen- und Haushaltsreste einen Überschuss von 48.316.950,10 Euro aus (Vj: 22.790.611,30 Euro).

Im Abschluss sind die Kasseneinnahmereste (Soll-Einnahmen./Ist-Einnahmen) ausgewiesen

im Verwaltungshaushalt mit	7.275.692,63 Euro	(Vj: 3.938.452,86 Euro
im Vermögenshaushalt mit	<u>75.169,93 Euro</u>	<u>44.196,00 Euro</u>
Insgesamt	<u><u>7.350.862,56 Euro</u></u>	<u><u>3.982.648,86 Euro</u></u>

Im Abschluss sind die Kassenausgabereste (Soll-Ausgaben./Ist-Ausgaben) ausgewiesen

im Verwaltungshaushalt mit	-56.264,32 Euro	(Vj: -72.231,87 Euro
im Vermögenshaushalt mit	<u>-192.049,82 Euro</u>	<u>-20.042,09 Euro</u>
Insgesamt	<u><u>-248.314,14 Euro</u></u>	<u><u>-92.273,96 Euro</u></u>

Negative KAR resultieren aus Ausgabeabsetzungen, die im Ist noch nicht eingegangen sind.

Aufteilung der KER:

<u>Epl.</u>		<u>Verwaltungshaushalt</u>	<u>Vermögenshaushalt</u>
		Euro	Euro
0	Allgemeine Verwaltung (insbes. Zinsen für Steuernachforderungen)	623.956,21	0,00
1	Öffentliche Sicherheit u. Ordnung	116.972,30	0,00
2	Schulen	191.188,23	0,00
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	15.104,24	0,00
4	Soziale Sicherung (insbes. ausstehende Rückforderungen Jobcenter einschl. Altfälle)	2.176.174,03	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	20.039,08	2.500,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	25.461,44	71.078,93
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	120.488,57	1.591,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, Grundvermögen	67.141,01	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft (insbes. Gewerbesteuer, Aussetzungen der Finanzämter)	3.919.167,52	0,00
	Insgesamt	7.275.692,63	75.169,93

Aufteilung der KAR:

<u>Epl.</u>		<u>Verwaltungshaushalt</u>	<u>Vermögenshaushalt</u>
		Euro	Euro
0	Allgemeine Verwaltung (insbes. Zinsen für Steuererstattungen)	-48.889,30	0,00
1	Öffentliche Sicherheit u. Ordnung	-833,00	0,00
2	Schulen	-356,89	-190.400,00
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	-47,00	-16,36
4	Soziale Sicherung	-5.885,54	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0,00	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	171,47	-1.633,46
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	-577,68	0,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, Grundvermögen	153,62	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00
	Insgesamt	-56.264,32	-192.049,82

Bildung von Haushaltsresten

In die Sollrechnung sind die Haushaltsreste mit einbezogen. Hier handelt es sich grundsätzlich um Einnahmen (des Vermögenshaushaltes) und Ausgabenansätze (des Verwaltungs- und Vermögenshaushaltes), die über das Haushaltsjahr der Veranschlagung hinaus verfügbar bleiben (§ 79 Abs. 2 KommHV).

gebildete Haushaltsausgabereste

im Verwaltungshaushalt	keine Restebildung
im Vermögenshaushalt	55.916.126,80 Euro
	(Vj: 26.865.534,12 Euro)

Von den Referaten wurden rd. 56,0 Mio. Euro als Haushaltsausgabereste angemeldet, die nach Prüfung nahezu vollständig in das Haushaltsjahr 2013 übertragen worden sind. Bei allen übertragenen Positionen wurde nachgewiesen, dass bereits Aufträge erteilt waren oder Maßnahmen unbedingt fortgesetzt werden müssen. Die Haushaltsausgabereste sind zur weiteren Fortsetzung der vom Stadtrat beschlossenen Investitionen notwendig und erforderlich.

Große Positionen für die Fortsetzung der Investitionen sind:

Feuerwehr, Anschaffungen und Geräte	505.679,36	Euro
Feuerwehr, Anschaffung von Kfz	778.119,03	Euro
Feuerwehr, Sanierung Hauptfeuerwache	1.014.557,41	Euro
GS/MS Oberhaunstadt, Generalsanierung	624.626,05	Euro
Ickstatt-Realschule, Generalsanierung	806.741,04	Euro
Schulzentrum Südwest, MS Neubau	2.303.911,69	Euro
Schulzentrum Südwest, RS Neubau	4.307.248,51	Euro
Hochschule, 1. Ausbauabschnitt	3.000.000,00	Euro
Dt. Med.hist. Museum, verschiedene Maßnahmen	1.095.425,76	Euro
KiTa Siebenstein, 2. Erweiterung Kinderkrippe	711.454,01	Euro
Kinderkrippe Villa Rosa	744.287,19	Euro
Kinderkrippe Regenbogen	691.249,15	Euro
Zuschüsse Kinderbetreuung (Krippenplätze)	6.385.700,71	Euro
Zuschüsse Kindergarten-, Hortplätze	4.489.457,71	Euro
Bezirkssportanlage Südwest, verschiedene Maßnahmen	885.437,20	Euro
Ortsumgehung Gaimersheim-Nord, Baukosten	727.201,63	Euro
Erschließungsstraßen Baugebiete	935.000,00	Euro
Ortsumgehung Etting	1.600.000,00	Euro
IFG, Erwerb v. Beteiligungen, Kapitaleinlage	10.850.000,00	Euro
Kommunalunternehmen, Erwerb v. Beteiligungen, Kapitaleinlage	1.665.000,00	Euro

Gesamtüberblick des flächendeckend budgetierten Verwaltungshaushaltes

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Eckwerte</u>			
Einnahmen	293.449.600 €	377.722.903,25 €	84.273.303,25 €
Ausgaben	151.770.700 €	246.901.477,68 €	95.130.777,68 €
Überschuss	141.678.900 €	130.821.425,57 €	-10.857.474,43 €

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Vorabdotierungen</u>			
Einnahmen	651.400 €	875.876,36 €	224.476,36 €
Ausgaben	5.565.800 €	5.359.280,73 €	-206.519,27 €
Zuschussbedarf	4.914.400 €	4.483.404,37 €	-430.995,63 €

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Referatsbudgets</u>			
Einnahmen	89.172.200 €	90.184.665,17 €	1.012.465,17 €
Ausgaben	220.337.600 €	211.657.712,95 €	-8.679.887,05 €
Zuschussbedarf	131.165.400 €	121.473.047,78 €	-9.692.352,22 €

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Nicht budgetiert</u>			
Einnahmen	29.332.400 €	30.998.633,37 €	1.666.233,37 €
Ausgaben	34.931.500 €	35.863.606,79 €	932.106,79 €
Zuschussbedarf	5.599.100 €	4.864.973,42 €	-734.126,58 €

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Summe</u>			
Einnahmen	412.605.600,00 €	499.782.078,15 €	87.176.478,15 €
<u>Verwaltungshaushalt</u>	412.605.600,00 €	499.782.078,15 €	87.176.478,15 €

Erläuterungen der erheblichen Abweichungen zur Gruppierungsübersicht:

Hinweis zum Verwaltungshaushalt

Nachdem der Verwaltungshaushalt seit 1998 flächendeckend budgetiert ist und ausführliche Erläuterungen hierzu im Budgetbericht vorgetragen werden, sind nachfolgend lediglich die wesentlichen Abweichungen dargestellt.

Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

Die Einnahmen des Verwaltungshaushaltes waren im Haushaltsplan mit 412.605.600 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 499.782.078,15 Euro aus.

Bei der Grundsteuer A und B (Gr. 000/001) mit einem Aufkommen von rd. 24,3 Mio. Euro (Vj. 23,8 Mio. Euro) sind gegenüber den Ansätzen Mehreinnahmen von rd. 141 TEuro zu verzeichnen.

Gewerbsteuer (Gr. 003)

Der Gewerbesteueransatz (175 Mio. Euro) wurde um rd. 67,2 Mio. Euro überschritten; das Rechnungsergebnis beträgt rd. 242,2 Mio. Euro (Vj. 158,6 Mio. Euro). Darin sind Vorauszahlungen von rd. 149 Mio. Euro (Vj. 133 Mio. Euro) und die hohen Nachholungen von rd. 93 Mio. Euro (Vj. rd. 26 Mio. Euro) enthalten. Der Anteil der Gewerbsteuer liegt somit bei ca. 48,5 % des Verwaltungshaushaltes (Vj. 43 %).

Anteil an der Einkommensteuer (Gr. 010)

Nach den Steuerschätzungen 2011 wurden bei der Haushaltsplanung 55,8 Mio. Euro veranschlagt. Das Bayerische Landesamt für Statistik und Datenverarbeitung teilte im November 2011 eine Prognose von 58,2 Mio. Euro mit. Aufgrund des negativen Unterschiedsbetrages bei der Auszahlung der Gemeindeanteile und der Erhebung der Gewerbesteuerumlage im 3. Kalendervierteljahr entfielen die Beteiligungsbeträge für das 4. Kalendervierteljahr (§ 6 BayAVOGFRG). Somit wurde ein Rechenergebnis von nur 43,5 Mio. Euro erreicht.

Bei der Abrechnung 2012, die Ende Januar 2013 abgewickelt wurde, sind 15,8 Mio. Euro Beteiligung an der Einkommensteuer im Haushalt 2013 verbucht worden.

Beteiligung an der Umsatzsteuer (Gr. 012)

Als Ersatz für den Wegfall der Gewerbekapitalsteuer werden die Gemeinden mit 2,2 % an der Umsatzsteuer beteiligt. Die Stadt erhielt bei einem Ansatz von 8,1 Mio. Euro rd. 7,2 Mio. Euro. Auch hier sind (wie bei der EKSt) nur die Beteiligungsbeträge für drei Kalendervierteljahre enthalten. Die Abrechnung des 4. Kalendervierteljahres ergab 2,4 Mio. Euro.

Schlüsselzuweisungen (Gr. 04)

Die Schlüsselzuweisung war mit 1,7 Mio. Euro veranschlagt. Da aber der Grundbetrag von 660 Euro auf 676 Euro erhöht wurde, erhielt die Stadt eine höhere Schlüsselzuweisung von rd. 2,2 Mio. Euro (Vj. 2,4 Mio. Euro).

Sonstige allgemeine Zuweisungen (Gr. 06 u. 08)

Die Ansätze der sonst. allgemeinen Zuweisungen (14,8 Mio. Euro) wurden um rd. 681 TEuro überschritten. Insbesondere liegt das Rechnungsergebnis für den Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer (plus 1,3 Mio. Euro) über den Veranschlagungen. Für den Einkommensteuerersatz konnten ohne den Zahlungseingang für das 4. Kalendervierteljahr (1,35 Mio. Euro) rd. 4,1 Mio. Euro (minus 655 TEuro) vereinnahmt werden.

Gebühren und ähnliche Entgelte (Gr. 10 - 12)

Bei den Gebühren ist das Rechnungsergebnis um 1,5 Mio. Euro höher als der Ansatz (rd. 18,9 Mio. Euro). Mehreinnahmen wurden insbesondere beim Verkehrsüberwachungsdienst, Gebühren (plus 175 TEuro), Umweltamt, Gebühren (plus 152 TEuro) und Bauordnungsamt, Bauplangebühren (plus 879 TEuro) erzielt.

Verwaltungs- und Betriebseinnahmen (Verkaufserlöse, Mieten, sonst. Ersätze) (Gr. 13 - 15)

Der Ansatz von rd. 9,2 Mio. Euro wurde um 1,1 Mio. Euro übertroffen (Rechnungsergebnis rd. 10,3 Mio. Euro). Diese Summen setzen sich aus vielen Einzeldaten aus über 325 Haushaltsstellen zusammen.

<u>Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes (Gr. 16)</u>	Ansatz Euro	Rechn.-Ergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
vom Bund (Jobcenter, Mehrgenerationen- haus)	4.190.400	4.711.792,94	521.392,94
vom Land (Sozialleistungen, FOS)	2.308.400	2.960.554,35	652.154,35
von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.179.200	5.230.585,64	51.385,64
von Zweckverbänden	192.600	210.091,40	17.491,40
vom sonstigen öffentlichen Be- reich (Versorgungsverband)	3.000	3.698,57	698,57
von kommunalen Sonder- rechnungen (Gesellschaften)	998.500	1.223.785,50	225.285,50
von sonst. öffentlichen Sonder- rechnungen (IN-KB)	913.900	1.065.216,57	151.316,57
von privaten Unternehmen	15.000	0,00	-15.000

von übrigen Bereichen (Stiftungen)	73.600	102.298,44	28.698,44
innere Verrechnungen	25.301.300	27.265.872,82	1.964.572,82
	39.175.900	42.773.896,23	3.597.996,23

<u>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Gr. 17)</u>	Ansatz Euro	Rechn.-Ergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
vom Bund (Optionskommune)	25.000	27.725,63	2.725,63
vom Land (Schülerbeförderung, Theater, Kfz.-St., BayKiBiG, FAG)	19.649.400	20.786.224,12	1.136.824,12
von Gemeinden und Gemeindeverbänden	158.000	254.605,80	96.605,80
vom sonst. öffentl. Bereich	125.200	299.659,31	174.459,31
von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Arbeitsagentur)	12.700	207.946,78	195.246,78
von übrigen Bereichen (Spenden u. Sponsorenbeiträge)	505.300	755.529,39	250.229,39
	20.475.600	22.331.691,03	1.856.091,03

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Gr. 19)

Im Rahmen der Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten für Unterkunft, Lebensunterhalt und Eingliederung erhielt das Jobcenter 21,6 Mio. Euro. Gegenüber den Ansätzen ergab sich somit ein Einnahmenminus von 6,5 Mio. €. Diese Abweichung trifft aber aufgrund der günstigen Entwicklung des regionalen Arbeitsmarktes in gleicher Weise auf die Ausgaben zu (siehe Ausgaben Gr. 78).

Zinseinnahmen (Gr. 20)

Der Ansatz wurde mit 3,7 Mio. Euro geplant; das Rechnungsergebnis liegt bei 5,2 Mio. Euro (Vj. 2,3 Mio. Euro).

Nach der KommHV ist die Stadt verpflichtet, vorübergehend nicht benötigte Kassenmittel und Rücklagen Ertrag bringend anzulegen; für Anlagen aus dem Cash-Management wurden rd. 4,0 Mio. Euro, für Festgelder rd. 165 TEuro und für das Darlehen an den FC 04 rd. 893 TEuro Zinsen erzielt. Der Rest wurde bei den Wohnungsbau- und Arbeitgeberdarlehen sowie bei den Stiftungen erwirtschaftet.

Gewinnanteile, Konzessionsabgabe (Gr. 21 - 22)

An Gewinnanteilen ist die Gewinnabführung der Sparkasse für gemeinnützige Zwecke i. H. v. 301 TEuro eingegangen. Die Stadtwerke und INKB leisteten 2012 eine Konzessionsabgabe von rd. 7,2 Mio. Euro (Vj. 7,6 Mio. Euro).

Ersatz von Sozialhilfeleistungen (Gr. 24 - 25)

Die Ersatzleistungen der Sozialhilfe durch Unterhaltspflichtige, Sozialleistungsträger und Hilfeempfänger sowie die Ersätze in der Jugendhilfe überschritten die Ansätze um rd. 2,1 Mio. Euro (Rechnungsergebnis 5,3 Mio. Euro).

Weitere Finanzeinnahmen (Gr. 26)

Bei der Ansatzplanung wurden rd. 1,8 Mio. Euro vorgesehen. Aufgrund des hohen Ergebnisses der Zinsen für Steuernachforderungen (28,1 Mio. Euro) sowie Erträgen aus Bürgschaften (182 TEuro), bei Vollstreckungskosten (202 TEuro) und bei den Ausgleichsleistungen für Baulandumlegung (469 TEuro) konnte ein Rechnungsergebnis von 29,1 Mio. Euro erzielt werden.

Kalkulatorische Einnahmen (Gr. 27)

Die bei den kostenrechnenden Einrichtungen durchgerechneten kalkulatorischen Kosten setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz Euro	Rechn.-Ergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
für Abschreibungen	315.000	120.467,14	-194.532,86
für kalk. Zinsen	183.700	141.554,92	-42.145,08
	498.700	262.022,06	-236.677,94

Für die Durchrechnung einer angemessenen Verzinsung des Anlagekapitals wurde mit FPA-Beschluss vom 29.10.2009 ein kalkulatorischer Zinssatz von 4,20 % festgesetzt.

Für den Haushaltsabschluss 2012 wurde verwaltungsintern festgelegt, dass die kalkulatorischen Kosten nur in den kostenrechnenden Einrichtungen und Hilfsbetrieben durchgebucht werden (siehe Ausgaben Gr. 68).

Zuführung vom Vermögenshaushalt (Gr. 28)

Da im Verwaltungshaushalt ein positives Ergebnis erzielt wurde, war keine Zuführung vom Vermögenshaushalt notwendig.

Einnahmen des Vermögenshaushaltes

Die Einnahmen des Vermögenshaushaltes waren im Haushaltsplan mit 127.758.300 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 183.732.199,35 Euro aus.

Zuführung vom Verwaltungshaushalt (Gr. 30)

Vom Verwaltungshaushalt wurden 161,3 Mio. Euro zugeführt, davon 4,0 Mio. Euro als Pflichtzuführung in Höhe der ordentlichen Tilgungen und 157,2 Mio. Euro als Überschuss. Weitere 39 TEuro sind rein buchungstechnische Mittelumsetzungen für über- und außerplanmäßige Ausgaben.

Entnahme aus der Rücklage (Gr. 31)

Aus der Rücklage wurden keine Mittel entnommen; der Ansatz, der in Höhe von 34,1 Mio. Euro für den Haushaltsausgleich eingeplant war, verbleibt in der Allgemeinen Rücklage für die Investitionen zukünftiger Jahre.

Rückflüsse von Darlehen (Gr. 32), Einnahmen aus Beteiligungen u. Veräußerungen (Gr. 33, 34)

Darlehensrückflüsse sind i. H. v. 822 TEuro eingegangen. Die großen Posten darunter sind die Rückflüsse von Darlehen für die Altstadtanierung (79 TEuro), Wohnungsbaudarlehen (371 TEuro), Arbeitgeberdarlehen (46 TEuro) und Darlehen an die Sportvereine (318 TEuro).

Das Rechnungsergebnis bei den Verkaufserlösen beträgt 7,6 Mio. Euro.

<u>Beiträge und ähnliche Entgelte (Gr. 35)</u>	Ansatz Euro	Rechn.-Ergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
Erschließungsbeiträge, Ausbaubeiträge	2.155.000	2.137.926,38	-17.073,62
Sonstige Beiträge (Stellplatzablösung, Grab- fundamente, u. a.)	100.000	149.437,00	49.437,00
	2.255.000	2.287.363,38	32.363,38

<u>Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen (Gr. 36)</u>	Ansatz Euro	Rechn.-Ergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
vom Bund	0	35.086,80	35.086,80
vom Land	13.237.000	11.476.827,05	-1.760.172,95
von Gemeinden/Gemeinddev.	0	27.000,00	27.000,00
vom sonstigen öffentl. Bereich	0	0,00	0,00
von kommunalen Sonder- rechnungen (Sparkassen)	0	0,00	0,00
von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0,00	0,00
von übrigen Bereichen (Spenden)	96.000	215.596,05	119.596,05
	13.333.000	11.754.509,90	-1.578.490,10

Zuweisungen vom Land erhielt die Stadt für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, insbesondere für Schulen (rd. 5,8 Mio. Euro), Kindertageseinrichtungen (301 TEuro), Krippenförderung (rd. 1,3 Mio. Euro), Städtebauförderung, Altstadtsanierung und Soziale Stadt (1,2 Mio. Euro) sowie Straßen nach GVFG (1,5 Mio. Euro). Zudem gingen rd. 1,2 Mio. Euro als Investitionspauschale ein.

Die Mindereinnahmen bei den FAG-Zuweisungen (Land) sind im Wesentlichen dem Umstand geschuldet, dass veranschlagte Fördermittel lediglich dem jeweiligen Baufortschritt der Maßnahmen entsprechend abgerufen werden konnten. Auch bei sorgfältiger Planung ist es zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung oftmals nur bedingt möglich einzuschätzen, ob und in welchem Umfang die geplanten Baumaßnahmen tatsächlich im vorgetragenen Haushaltsjahr realisiert und teil-/abgerechnet werden können.

Einnahmen aus Krediten (Gr. 37)

Im Haushaltsjahr 2012 wurden keine Kredite aufgenommen; auch die Haushaltssatzung enthielt keine Kreditermächtigung.

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes waren im Haushaltsplan mit 412.605.600 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 499.782.078,15 Euro aus.

Personalausgaben (Gr. 4)

Im Jahr 2012 waren 97,0 Mio. Euro für Personalkosten veranschlagt, verausgabt wurden rd. 95,1 Mio. Euro. Damit beträgt der Anteil der Personalkosten am Rechnungsergebnis des Verwaltungshaushaltes 19,0 % (Vj. 23,4 %) und am Gesamthaushalt 13,9 % (Vj. 18,0 %).

Sächliche Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Gr. 50 - 66)

In diesem Bereich sind bei einem Ansatzvolumen von 54,6 Mio. Euro Ausgaben von insgesamt rd. 53,1 Mio. Euro (Vj. 50,2 Mio. Euro) angefallen.

Die Abweichungen sind entstanden in den Gruppierungsziffern:

	<u>Sächliche Verwaltungs- und Betriebsausgaben</u>	Ansatz Euro	Rechn.-Ergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
50 - 51	Unterhalt d. unbewegl. Vermögens	8.136.500	8.019.429,68	-117.070,32
52	Geräte, Ausstattung, sonst. Gebrauchsgegenstände	674.800	894.846,20	220.046,20
53	Mieten, Pachten	3.380.500	3.326.244,56	-54.255,44
54	Bewirtschaftungskosten	10.582.800	9.630.180,59	-952.619,41

55	Haltung von Fahrzeugen	381.800	373.919,39	-7.880,61
56 - 63	Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	25.878.000	25.695.783,91	-182.216,09
64 - 66	Steuern, Geschäftsausgaben	5.579.900	5.197.821,10	-382.078,90
		54.614.300	53.138.225,43	-1.476.074,57

Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes (Gr. 67)

Dem Ansatz von 27,6 Mio. Euro stehen tatsächlich geleistete Beträge von rd. 29,7 Mio. Euro gegenüber. Hier sind die Gastschülerbeiträge und die Erstattungen an andere Jugendhilfeträger verbucht. Hauptsächlich handelt es sich aber um die Verwaltungskostenerstattungen und Interne Leistungsverrechnungen (Betriebshof, Gebäudekosten).

Kalkulatorische Kosten (Gr. 68)

Sie umfassen durchgerechnete Abschreibungsbeträge und kalk. Zinsen für das aufgewandte Kapital der kostenrechnenden Einrichtungen und Hilfsbetriebe (wie Einnahmen Gr. 27).

Zuweisungen und Zuschüsse (Gr. 70 - 71)

In dieser Ausgabengruppe sind insgesamt rd. 32,2 Mio. Euro (Vj. 29,5 Mio. Euro) angefallen.

<u>Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke</u>		Ansatz Euro	Rechn.- Ergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
70	an soz. Einrichtungen (KiTas, Jugendhilfe)	22.662.100	22.449.857,01	-212.242,99
711	an Land (KrHs-Umlage)	2.825.000	2.064.037,00	-760.963,00
713	an Zweckverbände	1.551.300	998.652,32	-552.647,68
715	an kommunale Sonderrechnungen (IFG, INVG)	5.562.000	5.742.194,94	180.194,94
718	für übrige Bereiche	783.500	944.573,47	161.073,47
		33.383.900	32.199.314,74	-1.184.585,26

Schuldendiensthilfen (Gr. 72)

Der Ansatz von rd. 30 TEuro wurde um rd. 1,3 TEuro unterschritten. Das Rechnungsergebnis beträgt rd. 28,8 TEuro (Vj. 31 TEuro).

Leistungen der Sozialhilfe, einschl. Grundsicherung und Jugendhilfe (Gr. 73 - 79)

Die Sozial- und Jugendhilfeleistungen waren insgesamt mit rd. 57,2 Mio. Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis beträgt 51,0 Mio. Euro, ein Anteil am Verwaltungshaushalt von 10,2 % (Vj. 4,7 %).

Die Rechnungsergebnisse der einzelnen Gruppierungen:

<u>Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe</u>		Ansatz Euro	Rechn.-Ergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
73	Leistungen der Sozialhilfe an Personen außerhalb v. Einrichtungen	5.908.500	5.683.182,67	-225.317,33
74	Leistungen der Sozialhilfe an Personen in Einrichtungen	569.500	515.054,65	-54.445,35
75	Leistungen an Kriegsoffer und ähnliche Anspruchsberechtigte	31.400	20.893,31	-10.506,69
76	Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen	2.868.000	3.451.478,45	583.478,45
77	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	8.146.000	8.514.968,58	368.968,58
78	Sonstige soziale Leistungen	39.391.700	32.233.730,37	-7.157.969,63
79	Asylbewerberleistungsgesetz	329.500	602.292,09	272.792,09
Summen		57.244.600	51.021.600,12	-6.222.999,88

Die Abweichung bei der Gr. 78, Sonstige soziale Leistungen, ist im Jobcenter aufgrund der günstigen Entwicklung des regionalen Arbeitsmarktes entstanden (vgl. Einnahmen Gr. 19). Entgegen der ursprünglichen Planung mit 3500 Bedarfsgemeinschaften waren im Jahresdurchschnitt 2012 nur ca. 3100 Bedarfsgemeinschaften auf Hilfen nach dem SGB II angewiesen.

Zinsausgaben (Gr. 80)

Die Zinsen für langfristige Darlehen sind mit 2.730.083,91 Euro aufgrund außerordentlicher Tilgungen (siehe Gr. 97) um rd. 90 TEuro unter dem Planwert geblieben. Für Kassenkredite waren keine Zinsausgaben zu leisten.

Gewerbesteuerumlage (Gr. 81)

Die Gewerbesteuerumlage ist vierteljährlich aus den kassenmäßigen Isteinnahmen abzuführen. Die Gewerbesteuererinnahmen sind durch den örtlichen Hebesatz zu teilen (400 v.H.) und mit dem für das jeweilige Jahr festgesetzten Vervielfältiger (2012: 69 v.H.) zu multiplizieren. Wegen der Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer war auch die Umlage um rd. 11,5 Mio. Euro höher als der Ansatz.

Allgemeine Umlagen (Gr. 83)

Die von der Stadt zu zahlende Bezirksumlage wird bei Anwendung eines einheitlichen Hebesatzes nach der Umlagekraft errechnet. Da die Umlagekraft im Bezirk zurückgegangen ist, wurde der Hebesatz 2012 um 1,1 Prozentpunkte angehoben.

Die Stadt hatte in den letzten Jahren folgende Beträge zu leisten:

Jahr	Umlagekraftzahl	Hebesatz	Bezirksumlage	Zunahme/Abnahme -
2008	123.580.424	18,80 %	23.233.119,71	3.092.672,17
2009	115.164.549	19,60 %	22.572.251,60	-660.868,11
2010	150.679.763	21,00 %	31.642.750,23	9.070.498,63
2011	140.480.387	23,70 %	33.293.851,72	1.651.101,49
2012	136.988.439	24,80 %	33.973.132,87	679.281,15

Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve (Gr. 84, 85)

Die in der Gruppe 84 nachgewiesenen weiteren Finanzausgaben (Steuererstattungszinsen, Baulandumlegung, Rückzahlungszinsen) waren mit rd. 1,2 Mio. Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist zum Ansatz ein Minus von rd. 2,6 Mio. Euro aus. Die Minderausgaben fielen insbesondere bei den Zinsausgaben für Steuererstattungen (Ansatz 1 Mio. Euro, Ergebnis -1,5 Mio. Euro) und bei den Umlegungsverfahren (61 TEuro) an.

Für die Deckungsreserve (Gr. 85) waren 4 Mio. Euro vorgesehen. Sie wurde für den Bauunterhalt der Staatl. Berufsschule I (Zeughaus, 265 TEuro) in Anspruch genommen.

Zuführung an Vermögenshaushalt (Gr. 86)

Nach § 22 Abs. 1 KommHV sind die nicht benötigten Mittel des Verwaltungshaushaltes (mindestens in Höhe der ordentlichen Tilgungsbeträge) dem Vermögenshaushalt zuzuführen.

Der Verwaltungshaushalt konnte die Pflichtzuführung (rd. 4,0 Mio. Euro) und einen Überschuss (157,2 Mio. Euro) erwirtschaften.

Ausgaben des Vermögenshaushaltes

Die Ausgaben des Vermögenshaushaltes waren im Haushaltsplan mit 127.758.300 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 183.732.199,35 Euro aus.

Zuführung zum Verwaltungshaushalt (Gr. 90)

Da im Verwaltungshaushalt ein positives Ergebnis erzielt wurde, war keine Zuführung zum Verwaltungshaushalt notwendig.

Zuführung an Rücklagen (Gr. 91)

Beim Abschluss des Gesamthaushaltes konnten der Allgemeinen Rücklage Mittel i.H.v. 77,0 Mio. Euro zugeführt werden. Der Sonderrücklage „Elisabeth-Hensel-Stiftung“ wurden rd. 20,9 TEuro und der Sonderrücklage „Stiftung Dr. Reismüller“ 0,7 TEuro zugeführt, die als Überschuss bei den Stiftungen entstanden sind. Bei der „Stiftung Sebastiani-Bruderschaft“ wurde kein Überschuss erwirtschaftet.

Gewährung von Darlehen (Gr. 92)

Im abgelaufenen Jahr wurde kein Darlehen gewährt.

Grunderwerb (Gr. 932)

Für Grundstückskäufe waren 20,6 Mio. Euro eingeplant; das Rechnungsergebnis beträgt rd. 12,4 Mio. Euro (Vj: 11,5 Mio. Euro). Die Ankäufe der Grundstücke für die Technikerschule (1,5 Mio. Euro) und für die Umgehung Gaimersheim-Nord (1 Mio. Euro) wurden 2013 neu angemeldet. Der Grunderwerb für die Erweiterung des Baugebietes Friedrichshofen (5 Mio. Euro) kann derzeit nicht realisiert werden.

Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Gr. 935)

Das Rechenergebnis in Höhe von 6,2 Mio. Euro entspricht nahezu den veranschlagten Mitteln (rd. 6,2 Mio. Euro). Durch zweckgebundene Spenden und ähnliche Einnahmen konnte insbesondere in die Ausstattung von Museen und Kindergärten investiert werden.

Baumaßnahmen (Gr. 94 - 96)

Die Maßnahmen für 2012 waren insgesamt mit 55,6 Mio. Euro veranschlagt (Vj. 42,6 Mio. Euro). Sie weisen ein Rechnungsergebnis (einschl. Haushaltsresten) von 47,2 Mio. Euro aus (Vj. 34,5 Mio. Euro).

Die größten Bauausgaben entstanden durch Sanierungen (einschl. KfW-Programm), Erweiterungen und Neubau von Schulen (20,8 Mio. Euro). Für Generalsanierungen wurden bei der Grundschule Münchener Str. 1,2 Mio. Euro, der Grundschule Unsernherrn 650 TEuro, der Grund- und Mittelschule Oberhaunstadt rd. 1,2 Mio. Euro und der Freiherr-von-Ickstatt-Realschule rd. 1,9 Mio. Euro verausgabt. Für Baumaßnahmen am Katharinen-Gymnasium wurden rd. 590 TEuro aufgewendet. Zudem fielen rd. 13,7 Mio. Euro für die Maßnahmen am Schulzentrum Südwest an. Große Ausgaben entstanden auch für die Erweiterung des Medizinhistorischen Museums (800 TEuro), für Kindertagesstätten (7,9 Mio. Euro), für verschiedene Maßnahmen an der Bezirkssportanlage Südwest (1,1 Mio. Euro), für die Altstadtsanierung einschl. Programm „Soziale Stadt“ (992 TEuro) sowie für den Bau von Gemeindestraßen (2,5 Mio. Euro), für den Bau der Umgehung Gaimersheim-Nord (600 TEuro) und für Erschließungsstraßen (933 TEuro). Für den Bau von Geh- und Radwegen wurden rd. 558 TEuro, für den Ausbau von Ortsstraßen rd. 4,0 Mio. Euro und für die Glasfaserverlegung rd. 993 TEuro aufgewendet.

Tilgung von Krediten (Gr. 97)

Die ordentliche Tilgung war mit rd. 4 Mio. Euro veranschlagt und wurde in dieser Höhe auch kassenwirksam. Darüber hinaus wurden noch rd. 3,9 Mio. Euro außerordentlich getilgt (Ansatz 3,9 Mio. Euro).

<u>Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen Dritter (Gr. 98)</u>	Ansatz Euro	Rechn.-Ergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
an Land	4.330.000	4.300.000,00	-30.000,00
an Zweckverbände	4.550.000	2.977.290,84	-1.572.709,16

an kommunale Sonderrechnung	1.878.800	1.642.514,74	-236.285,26
an private Unternehmen (Städtebauförderung, soz. Stadt)	3.760.000	1.450.372,59	-2.309.627,41
an übrige Bereiche (Päd. Zentrum Hollerstauden, Krippenplätze)	7.377.000	6.998.369,44	-378.630,56
	21.895.800	17.368.547,61	-4.527.252,39

Kassenlage

Die Liquidität war ganzjährig sehr gut, Kassenkredite mussten nicht aufgenommen werden. Für Anlagen aus dem Cash-Management konnten rd. 4,0 Mio. Euro, für Festgelder rd. 165 TEuro an Zinsen erzielt werden.

Vermögensübersicht

Wird im Feststellungsbeschluss zur Jahresrechnung nachgereicht.

Schuldenstandsentwicklung

Die Verschuldung der Stadt hat sich im Haushaltsjahr 2012 wie folgt entwickelt (fundierte Schulden ohne kreditähnliche Belastungen):

Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2012	82.596.200,70	Euro
+ Zugang (KfW-Programm)	0,00	Euro
- ordentliche Tilgungen	4.041.420,54	Euro
- außerordentliche Tilgungen	3.865.826,70	Euro
Endstand 2012	<u>74.688.953,46</u>	<u>Euro</u>

Damit errechnet sich bei der Pro-Kopf-Verschuldung für das Jahr 2012 ein Betrag von 585,36 Euro (Einwohnerstand per 30.06.2012 mit 127.594).

Darstellung der Verschuldung je Einwohner in Euro im überörtlichen Vergleich:

	Stadt Ingolstadt	Bayer. Städte von 100.000 - 200.000 Einwohner	kreisfreie Städte
2005	917	1.595	1.931
2006	954	1.632	1.894
2007	937	1.603	1.756
2008	910	1.559	1.569
2009	725	1.521	1.576
2010	694	1.628	1.607
2011	657	•	•
2012	585	•	•

Rücklagenbestand - § 20 KommHV –Allgemeine Rücklage

Anfangsstand 2012	185.167.425,49 Euro
+ Rücklagenzuführung	<u>76.991.241,88 Euro</u>
Endstand 2012	<u><u>262.158.667,37 Euro</u></u>

Berechnung: Pflichtrücklagenbestand nach § 20 Abs. 2 KommHV

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2009	333.775.124,26 Euro
2010	333.086.917,96 Euro
2011	372.821.828,28 Euro
Durchschnitt der letzten 3 Jahre =	346.561.290,17 Euro
hiervon 1 v.H. =	<u>3.465.612,90 Euro</u> = <u>Pflichtrücklage</u>

Rücklage "Elisabeth-Hensel-Stiftung"

Anfangsstand 2012	1.963.477,50 Euro
+ Rücklagenzuführung	<u>20.907,27 Euro</u>
Endstand 2012	<u><u>1.984.384,77 Euro</u></u>

Rücklage „Stiftung Dr. Reissmüller/
Städtepartnerschaft Ingolstadt-Carrara“

Anfangsstand 2012	74.084,21 Euro
+ Rücklagenzuführung	<u>772,64 Euro</u>
Endstand 2012	<u><u>74.856,85 Euro</u></u>

Rücklage „Stiftung Sebastiani-Bruderschaft“

Anfangsstand 2012	1.815,94 Euro
+ Rücklagenzuführung	<u>0,00 Euro</u>
Endstand 2012	<u><u>1.815,94 Euro</u></u>

Beteiligungen der Stadt Ingolstadt

Hierzu wird dem Stadtrat vom Beteiligungsmanagement ein ausführlicher Bericht vorgelegt.

Stand der Ausfallbürgschaften zum 31.12.2012 *)

GWG	6.807.973,81 Euro
EGZ	2.560.059,96 Euro
Stadtwerke Freizeitanlagen	4.080.000,00 Euro
Sonstige (Vereine, Gruppen)	909.714,99 Euro
Gesamt	14.357.748,76 Euro

*) Ohne die IFG Ingolstadt AöR und die INKB AöR, da für die Rechtshandlungen und Verpflichtungen dieser Kommunalunternehmen (Anstalten des öffentlichen Rechts) die Stadt Ingolstadt gem. Art. 89 Abs. 4 der Gemeindeordnung im Rahmen der gesetzlichen Gewährträgerschaft haftet.