

Jahresrechnung 2014
der Stadt Ingolstadt
mit
Rechenschaftsbericht

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			
	Verwaltungshaushalt Euro	Vermögenshaushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
<u>Soll-Einnahmen</u>	485.781.048,38	*) 125.313.521,45	611.094.569,83
+ neue HER	0,00	0,00	0,00
- Abgang alter HER	0,00	0,00	0,00
- Abgang alter KER	1.112.951,46	25.184,77	1.138.136,23
 Summe bereinigte Soll-Einnahmen	 484.668.096,92	 125.288.336,68	 609.956.433,60
<u>Soll-Ausgaben</u>	*) 484.112.364,78	**) 85.880.555,78	569.992.920,56
+ neue HAR	544.027,45	51.657.569,66	52.201.597,11
- Abgang alter HAR	0,00	12.440.725,02	12.440.725,02
- Abgang alter KAR	-11.704,69	-190.936,26	-202.640,95
 Summe bereinigte Soll-Ausgaben	 484.668.096,92	 125.288.336,68	 609.956.433,60
 Differenz	 0,00	 0,00	 0,00

*) darin enthalten:

Zuführung an Vermögenshaushalt (§ 22 Abs. 1 KommHV-Kameralistik)	92.942.862,64 EUR
davon: Pflichtzuführung	3.166.001,53 EUR
Überschuss VWH	89.776.861,11 EUR

**) darin enthalten:

Rücklagenzuführung	14.006.444,67 EUR
--------------------	-------------------

Haushaltsrechnung (Soll – Abschluss)

Vergleich: Haushaltsansätze mit dem Rechnungsergebnis, zusammengefasst nach Einzelplänen

Verwaltungshaushalt - Einnahmen				
EPl.	Bezeichnung	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
0	Allgemeine Verwaltung	25.916.800	32.158.659,71	6.241.859,71
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	4.757.000	5.243.814,31	486.814,31
2	Schulen	12.889.300	13.189.777,90	300.477,90
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	7.873.200	8.437.260,27	564.060,27
4	Soziale Sicherung	58.278.600	59.207.918,44	929.318,44
5	Gesundheit, Sport, Erholung	3.090.600	3.161.613,28	71.013,28
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	14.497.500	22.091.464,12	7.593.964,12
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.124.800	4.025.083,00	-99.717,00
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	11.653.200	13.147.966,84	1.494.766,84
9	Allg. Finanzwirtschaft	255.023.300	324.004.539,05	68.981.239,05
Summe Verw.Haushalt		398.104.300	484.668.096,92	86.563.796,92

Verwaltungshaushalt - Ausgaben				
EPl.	Bezeichnung	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
0	Allgemeine Verwaltung	37.563.000	37.962.085,70	399.085,70
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	20.240.100	20.539.559,74	299.459,74
2	Schulen	36.892.400	35.052.091,35	-1.840.308,65
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	30.676.900	29.926.399,87	-750.500,13
4	Soziale Sicherung	115.468.100	114.059.204,24	-1.408.895,76
5	Gesundheit, Sport, Erholung	18.658.000	18.952.039,39	294.039,39
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	33.805.900	33.649.584,76	-156.315,24
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	5.610.100	5.481.989,16	-128.110,84
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	7.399.400	7.623.501,64	224.101,64
9	Allg. Finanzwirtschaft	91.790.400	181.421.641,07	89.631.241,07
Summe Verw.Haushalt		398.104.300	484.668.096,92	86.563.796,92

Vermögenshaushalt - Einnahmen				
EPl.	Bezeichnung	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
0	Allgemeine Verwaltung	0	8.914,36	8.914,36
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	231.000	147.043,02	-83.956,98
2	Schulen	8.411.000	4.436.182,50	-3.974.817,50
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	741.000	160.295,08	-580.704,92
4	Soziale Sicherung	6.230.000	2.915.570,90	-3.314.429,10
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0	9.545,15	9.545,15
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	5.197.000	4.341.658,01	-855.341,99
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	50.000	43.502,00	-6.498,00
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	11.613.500	19.435.773,47	7.822.273,47
9	Allg. Finanzwirtschaft	104.371.500	93.789.852,19	-10.581.647,81
Summe Verm.Haushalt		136.845.000	125.288.336,68	-11.556.663,32

Vermögenshaushalt - Ausgaben				
EPl.	Bezeichnung	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
0	Allgemeine Verwaltung	1.810.200	1.202.946,40	-607.253,60
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	2.957.700	2.821.266,24	-136.433,76
2	Schulen	20.577.200	14.917.651,48	-5.659.548,52
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	15.858.700	13.673.887,05	-2.184.812,95
4	Soziale Sicherung	9.003.800	-2.473.014,05	-11.476.814,05
5	Gesundheit, Sport, Erholung	10.185.100	8.981.870,97	-1.203.229,03
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	25.980.800	20.097.147,34	-5.883.652,66
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	933.000	691.141,59	-241.858,41
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	18.841.500	20.673.119,02	1.831.619,02
9	Allg. Finanzwirtschaft	30.697.000	44.702.320,64	14.005.320,64
Summe Verm.Haushalt		136.845.000	125.288.336,68	-11.556.663,32

Gruppierungsübersicht**Vergleich zwischen Planung und Rechnungsergebnis**

Verwaltungshaushalt - Einnahmen			
Bezeichnung	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
000 Grundsteuer A	210.000	214.090,01	4.090,01
001 Grundsteuer B	25.000.000	25.352.862,85	352.862,85
003 Gewerbesteuer	135.000.000	198.272.516,39	63.272.516,39
010 Anteil Einkommensteuer	65.100.000	69.844.556,00	4.744.556,00
012 Beteiligung Umsatzsteuer	9.500.000	9.917.002,00	417.002,00
02 - 03 andere Steuern u. steuer- ähnliche Einnahmen	201.000	212.444,87	11.444,87
04 Schlüsselzuweisungen	0	0,00	0,00
06 sonst. allg. Zuweisungen vom Land	15.220.000	16.497.899,13	1.277.899,13
08 Allg. Zuweisungen aus besonderen Abrechnungs- verfahren (Buß- u. Verwamgelder)	770.000	773.561,49	3.561,49
09 Ausgleichsleistungen	0	0,00	0,00
10 - 12 Gebühren und ähnliche Entgelte	21.538.000	23.191.824,66	1.653.824,66
13 - 15 Erlöse, Mieten und sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	9.131.800	10.863.897,30	1.732.097,30
16 Erstattungen von Ausgaben des VWH	51.524.700	52.083.178,27	558.478,27
17 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	25.041.200	28.161.303,52	3.120.103,52
19 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	22.773.000	21.933.568,81	-839.431,19
20 Zinseinnahmen	3.705.400	1.439.032,63	-2.266.367,37
21 - 22 Gewinnanteile, Konzessionsabgabe	7.444.000	8.041.095,57	597.095,57
23 Schuldendienstbeihilfen	0	0,00	0,00
24 - 25 Ersatz von sozialen Leistungen	3.426.800	3.930.937,50	504.137,50
26 Weitere Finanzeinnahmen	2.181.100	12.440.135,24	10.259.035,24
27 Kalkulatorische Einnahmen	337.300	1.498.190,68	1.160.890,68
28 Zuführung vom VMH	0	0,00	0,00
Einnahmen Verw.Haushalt	398.104.300	484.668.096,92	86.563.796,92

Vermögenshaushalt - Einnahmen			
Bezeichnung	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
30 Zuführung vom VWH	16.271.000	93.010.185,74	76.739.185,74
31 Entnahme aus Rücklage	87.114.000	0,00	-87.114.000,00
32 Rückflüsse von Darlehen	338.000	824.700,17	486.700,17
33 Veräußerung von Beteiligungen	20.000	22.474,51	2.474,51
34 Einnahmen aus Vermögensveräußerungen	11.635.000	19.736.406,14	8.101.406,14
35 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.603.000	1.872.604,58	269.604,58
36 Zuweisungen u. Zuschüsse	19.864.000	9.821.965,54	-10.042.034,46
37 Kreditaufnahmen	0	0,00	0,00
Einnahmen Verm.Haushalt	136.845.000	125.288.336,68	-11.556.663,32
Einnahmen Gesamthaushalt	534.949.300	609.956.433,60	75.007.133,60

Verwaltungshaushalt - Ausgaben			
Bezeichnung	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
	Euro	Euro	
4 Personalausgaben	105.834.500	107.801.587,77	1.967.087,77
50 - 66 Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	67.619.600	64.997.436,11	-2.622.163,89
67 Erstattung von Ausgaben des VWH	30.473.200	31.522.962,98	1.049.762,98
68 Kalkulatorische Kosten	337.300	1.498.190,68	1.160.890,68
69 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	0	0,00	0,00
70 - 71 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	42.961.000	40.520.999,00	-2.440.001,00
72 Schuldendienstbeihilfen	12.100	6.160,85	-5.939,15
73 - 79 Leistungen d. Sozialhilfe und ähnliches	57.956.100	56.067.022,56	-1.889.077,44
80 Zinsausgaben	1.545.400	1.542.317,30	-3.082,70
81 Gewerbesteuerumlage	23.287.500	40.223.209,00	16.935.709,00
83 Allgemeine Umlagen (Bezirksumlage)	46.700.000	46.664.095,58	-35.904,42
84, 85 weitere Finanzausgaben Deckungsreserve	5.106.600	813.929,35	-4.292.670,65
86 Zuführung an VMH	16.271.000	93.010.185,74	76.739.185,74
Ausgaben Verw.Haushalt	398.104.300	484.668.096,92	86.563.796,92

Vermögenshaushalt - Ausgaben			
Bezeichnung	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
	Euro	Euro	
90 Zuführung zum VWH	0	0,00	0,00
91 Zuführung an Rücklage	13.500	14.024.611,22	14.011.111,22
92 Gewährung von Darlehen	8.000	0,00	-8.000,00
930 Kapitaleinlagen	10.400.000	10.400.000,00	0,00
932 Grunderwerbungen	14.523.000	12.399.031,27	-2.123.968,73
935 Erwerb von beweglichem Vermögen	6.321.600	5.890.048,64	-431.551,36
94 - 96 Baumaßnahmen	61.136.500	50.649.222,55	-10.487.277,45
97 Tilgungen	30.697.000	30.695.875,97	-1.124,03
98 Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen	13.745.400	1.229.547,03	-12.515.852,97
990 Kreditbeschaffungskosten	0	0,00	0,00
Ausgaben Verm.Haushalt	136.845.000	125.288.336,68	-11.556.663,32
Ausgaben Gesamthaushalt	534.949.300	609.956.433,60	75.007.133,60

Allgemeine Finanzmasse (Eckwerte)

Einnahmen					
Haushaltsstelle			Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehreinnahmen Mindereinnahmen -
			Euro	Euro	Euro
034000	261000	Mahngebühren, Säummiszuschläge und Stundungszinsen	15.000	52.627,10	37.627,10
034000	261100	Zinsen für Steuermachforderungen	1.000.000	5.282.534,07	4.282.534,07
550000	208000	Zinsen von übrigen Bereichen Sportvereine	0	0,00	0,00
620000	205000	Zinsen für Wohnungsbaudarlehen (Sparkassen)	80.000	82.051,27	2.051,27
620000	205100	Zinsen für AG-Darlehen (Sparkassen)	300	251,95	-48,05
630000	171000	Kraftfahrzeugsteuer	1.950.000	2.509.600,00	559.600,00
817000	210100	Gewinnanteile Kommunalunternehmen	0	0,00	0,00
817000	220000	Konzessionsabgabe Stadtwerke	7.144.000	7.740.470,57	596.470,57
820000	171000	Zuweisung n. d. BayÖPNVG	0	660.000,00	660.000,00
870000	210000	Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen und aus Beteiligungen	300.000	300.625,00	625,00
900000	000000	Grundsteuer A (land- und forstwirtschaftliche Grundstücke)	210.000	214.090,01	4.090,01
900000	001000	Grundsteuer B (sonstige Grundstücke)	25.000.000	25.352.862,85	352.862,85
900000	003000	Gewerbsteuer	135.000.000	198.272.516,39	63.272.516,39
900000	010000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	65.100.000	69.844.556,00	4.744.556,00
900000	012000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.500.000	9.917.002,00	417.002,00
900000	022000	Hundesteuer	201.000	212.444,87	11.444,87
900000	041000	Schlüsselzuweisung	0	0,00	0,00
900000	061000	Finanzzuweisung	4.220.000	4.292.122,64	72.122,64
900000	061110	Grunderwerbsteuer	5.200.000	6.368.938,49	1.168.938,49
900000	061200	Ausgleich Einkommensteuerausfall wegen Familienleistungsausgleich	5.800.000	5.836.838,00	36.838,00
910000	205000	Zinsen aus Rücklagen	0	1,68	1,68
910000	207000	Zinsen von sonstigen Banken aus Geschäftsanteilen	0	13,47	13,47
912000	205000	Zinsen aus Scheckverkehr, Wertpapieren, Festgelder	60.000	99.138,28	39.138,28
912000	207000	Zinsen von sonstigen Banken	3.500.000	1.196.675,57	-2.303.324,43
912000	262000	Einnahmen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. ä.	125.000	125.586,63	586,63
913000	280000	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0,00	0,00
913000	280100	Zuführ. üpl./ apl. Mittel	0	0,00	0,00
		Summen	264.405.300	338.360.946,84	73.955.646,84

Ausgaben					
Haushaltsstelle			Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
			Euro	Euro	
030000	657000	Kosten der überörtlichen Prüfung	25.000	0,00	-25.000,00
034000	841000	Zinsen für Steuererstattungen	1.000.000	722.383,94	-277.616,06
130000	711000	Umlage an den Fonds zur Förderung des Katastrophenschutzes	15.000	13.517,00	-1.483,00
160000	713000	Umlage an ZV für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Region Ingolstadt	272.000	271.366,50	-633,50
295000	715000	Zuweisung an INVG (freiwillige Schülerbeförderung)	970.000	1.074.575,00	104.575,00
365000	711000	Umlage zu dem Entschädigungsfonds nach dem Denkmalschutzgesetz	240.000	225.201,00	-14.799,00
464100	728000	Schuldendiensthilfen: Förderkreis für integrierte Erziehung	0	0,00	0,00
510000	711000	Krankenhausumlage	2.750.000	3.359.608,00	609.608,00
510000	713000	Betriebskostenumlage an KZVI	678.000	428.329,20	-249.670,80
620000	728000	Zinsbeihilfen für Arbeitgeberdarlehen	8.000	4.661,81	-3.338,19
732000	713000	Betriebskostenumlage an ZV Donauhalle	334.000	302.323,19	-31.676,81
791000	715000	Zuweisung an IFG für Wirtschaftsförderung	0	0,00	0,00
791000	715100	Defizitausgleich an IFG	0	0,00	0,00
817000	715200	Verlustausgleich SWI + IN-KB	3.849.000	3.574.579,32	-274.420,68
820000	713000	Betriebskostenumlage ZV VGI	50.000	30.876,00	-19.124,00
820000	715100	Weiterleitung ÖPNV-Zuweisung	0	660.000,00	660.000,00
900000	810000	Gewerbesteuerumlage	23.287.500	40.223.209,00	16.935.709,00
900000	832000	Bezirksumlage	46.700.000	46.664.095,58	-35.904,42
912000	800000	Zinsen an Bund	0	0,00	0,00
912000	801000	Zinsen an Land	400	332,34	-67,66
912000	805100	Zinsen f. Kassenkredite	0	0,00	0,00
912000	806000	Zinsen an Landesbanken	870.000	867.630,14	-2.369,86
912000	807000	Zinsen an sonstige Banken	675.000	674.354,82	-645,18
913000	860000	Zuführung an Vermögenshaushalt:	16.257.500	92.942.862,64	76.685.362,64
913000	860100	Zuführung üpl./apl. Mittel	0	49.156,55	49.156,55
914000	850000	Allgemeine Deckungsreserve	4.000.000 *)	0,00	-4.000.000,00
		Summen	101.981.400	192.089.062,03	90.107.662,03

*) Die Deckungsreserve wurde nicht beansprucht.

Übersicht über den Gesamtabchluss des Haushaltsjahres

Ist- Abschluss			
	Verwaltungshaushalt Euro	Vermögenshaushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
<u>Ist-Einnahmen</u>	485.200.273,42	206.096.697,62	691.296.971,04
<u>Ist-Ausgaben</u>	491.450.314,52	117.514.390,31	608.964.704,83
Überschuss/Fehlbetrag	-6.250.041,10	88.582.307,31	82.332.266,21
+ Kasseneinnahmereste (KER)	6.808.865,54	132.003,92	6.940.869,46
+ Haushaltseinnahmereste (HER)	0,00	0,00	0,00
- Kassenausgabereste (KAR)	14.796,99	3.924,02	18.721,01
- Haushaltsausgabereste (HAR)	544.027,45	88.710.387,21	89.254.414,66
Überschuss/Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Der Ist-Abschluss weist vor Berücksichtigung der Kassen- und Haushaltsreste einen Überschuss von 82.332.266,21 Euro aus (Vj: 73.487.767,52 Euro).

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

im Verwaltungshaushalt mit	6.808.865,54 Euro	(Vj: 7.341.042,04 Euro
im Vermögenshaushalt mit	<u>132.003,92 Euro</u>	48.574,24 Euro
Insgesamt	<u><u>6.940.869,46 Euro</u></u>	7.389.616,28 Euro)

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

im Verwaltungshaushalt mit	14.796,99 Euro	(Vj: -62.981,06 Euro
im Vermögenshaushalt mit	<u>3.924,02 Euro</u>	<u>-187.553,68 Euro</u>
Insgesamt	<u><u>18.721,01 Euro</u></u>	<u><u>-250.534,74 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)	737.745,98	0,00
1	Öffentliche Sicherheit u. Ordnung	94.465,32	91.410,78
2	Schulen	231.334,47	0,00
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	33.210,53	500,00
4	Soziale Sicherung (insbes. ausstehende Rückforderungen Jobcenter einschl. Altfälle)	2.098.747,74	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	14.546,23	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	39.835,81	39.833,14
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	128.365,71	260,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, Grundvermögen	72.912,88	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft (insbes. Gewerbesteuer, Aussetzungen der Finanzämter)	3.357.700,87	0,00
	Insgesamt	6.808.865,54	132.003,92

Aufteilung der KAR:

<u>Epl.</u>		<u>Verwaltungshaushalt</u>	<u>Vermögenshaushalt</u>
		Euro	Euro
0	Allgemeine Verwaltung (insbes. Zinsen für Steuererstattungen)	-18.610,67	0,00
1	Öffentliche Sicherheit u. Ordnung	0,00	0,00
2	Schulen	-1.946,96	3.784,02
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	2.496,18	140,00
4	Soziale Sicherung	33.659,19	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	2.416,11	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	2.006,94	0,00
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	0,00	0,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, Grundvermögen	-5.223,80	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00
	Insgesamt	14.796,99	3.924,02

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	544.027,45 Euro
davon:	
Christoph-Scheiner-Gymnasium, Bauunterhalt	200.000,00 Euro
Südfriedhof, Bauunterhalt	190.000,00 Euro
Hohe-Schul-Str.5, Georgianum, Bauunterhalt	154.027,45 Euro
 im Vermögenshaushalt	 88.710.387,21 Euro
	(Vj: 81.127.918,54 Euro)

Von den Referaten wurden rd. 88,7 Mio. Euro als Haushaltsausgabereste angemeldet, die nach sorgfältiger Prüfung alle in das Haushaltsjahr 2015 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 von Kfz	1.529.186,36	Euro
Feuerwehr, Sanierung Hauptfeuerwache	2.023.514,84	Euro
GS Gerolfing, Baumaßnahmen	1.455.119,83	Euro
GS Zuchering, Baumaßnahmen	1.902.656,94	Euro
Wilhelm-Ernst-Grundschule, Baumaßnahmen	1.596.485,32	Euro
GS/MS Auf der Schanz, Baumaßnahmen	1.757.635,54	Euro
Technikerschule, Baumaßnahmen Erweiterung	1.952.336,36	Euro
Schulzentrum Südwest, MS Neubau	1.180.351,15	Euro
Schulzentrum Südwest, RS Neubau	1.716.443,17	Euro
Dt. Med.hist. Museum, Baumaßnahmen	2.871.866,85	Euro
Museum für Konkrete Kunst, Baumaßnahmen	8.431.483,91	Euro
Investitionsumlage KZVI, Generalsanierung und Neubau	15.021.000,00	Euro
Landesgartenschau, Kapitaleinlagen	2.500.000,00	Euro
Erschließungsstraßen Baugebiete	2.329.607,13	Euro
3. Donaubrücke, Rückzahlungen von Zuweisungen	2.559.816,62	Euro
Ostumgehung Etting, Anschluss Nürnberger Str.	1.940.502,50	Euro
Ostumgehung Etting, Rückzahlung von Zuweisungen	3.400.000,00	Euro
IFG, Erwerb v. Beteiligungen, Kapitaleinlage (Kongresszentrum, Gießereigelände)	7.384.230,13	Euro
Kommunalunternehmen, Erwerb v. Beteiligungen, Kapitaleinlage (Sportbad)	3.000.000,00	Euro

Gesamtüberblick des flächendeckend budgetierten Verwaltungshaushaltes

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Eckwerte</u>			
Einnahmen	264.405.300 €	338.360.946,84 €	73.955.646,84 €
Ausgaben	101.981.400 €	192.089.062,03 €	90.107.662,03 €
Überschuss	162.423.900 €	146.271.884,81 €	-16.152.015,19 €

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Vorabdotierungen</u>			
Einnahmen	631.400 €	851.529,09 €	220.129,09 €
Ausgaben	7.375.400 €	7.222.070,72 €	-153.329,28 €
Zuschussbedarf	6.744.000 €	6.370.541,63 €	-373.458,37 €

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Referatsbudgets</u>			
Einnahmen	102.276.300 €	111.918.707,20 €	9.642.407,20 €
Ausgaben	245.254.300 €	239.229.889,29 €	-6.024.410,71 €
Zuschussbedarf	142.978.000 €	127.311.182,09 €	-15.666.817,91 €

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Nicht budgetiert</u>			
Einnahmen	30.791.300 €	33.536.913,79 €	2.745.613,79 €
Ausgaben	43.493.200 €	46.127.074,88 €	2.633.874,88 €
Zuschussbedarf	12.701.900 €	12.590.161,09 €	-111.738,91 €

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Summe</u>			
<u>Verwaltungshaushalt</u>			
Einnahmen	398.104.300,00 €	484.668.096,92 €	86.563.796,92 €
Ausgaben	398.104.300,00 €	484.668.096,92 €	86.563.796,92 €

Erläuterungen der erheblichen Abweichungen zur Gruppierungsübersicht:

Hinweis zum Verwaltungshaushalt

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

Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

Die Einnahmen des Verwaltungshaushaltes waren im Haushaltsplan mit 398.104.300 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 484.668.096,92 Euro aus.

Bei der Grundsteuer A und B (Gr. 000/001) mit einem Aufkommen von rd. 25,6 Mio. Euro (Vj. 25,3 Mio. Euro) sind gegenüber den Ansätzen Mehreinnahmen von rd. 357 TEuro zu verzeichnen.

Gewerbesteuer (Gr. 003)

Der Gewerbesteueransatz (135 Mio. Euro) wurde um rd. 63,3 Mio. Euro überschritten; das Rechnungsergebnis beträgt rd. 198,3 Mio. Euro (Vj. 245,4 Mio. Euro). Darin sind Vorauszahlungen von rd. 91,7 Mio. Euro (Vj. 146,9 Mio. Euro) und Nachholungen von rd. 106,6 Mio. Euro (Vj. 98,5 Mio. Euro) enthalten.

Anteil an der Einkommensteuer (Gr. 010)

Nach den Steuerschätzungen 2013 wurden bei der Haushaltsplanung 65,1 Mio. Euro veranschlagt. Das Bayerische Landesamt für Statistik und Datenverarbeitung teilte im November 2013 eine Prognose von 67,4 Mio. Euro mit. Das Rechenergebnis beträgt 69,8 Mio. Euro.

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 9,5 Mio. Euro rd. 9,9 Mio. Euro.

Schlüsselzuweisungen (Gr. 04)

Bei der Ansatzplanung waren keine Einnahmen aus Schlüsselzuweisungen vorgesehen. Da die städtische Steuerkraft trotz eines höheren Grundbetrages von 760 Euro (Vj. 721 Euro) über der durchschnittlichen Ausgabebelastung lag, wurden auch keine Schlüsselzuweisungen festgesetzt.

Sonstige allgemeine Zuweisungen (Gr. 06 u. 08)

Die Ansätze der sonst. allgemeinen Zuweisungen (16,0 Mio. Euro) wurden um rd. 1,3 Mio. Euro überschritten. Insbesondere liegt das Rechnungsergebnis für den Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer (plus 1,2 Mio. Euro) deutlich über den Veranschlagungen. Für den Einkommensteuerersatz konnten rd. 5,8 Mio. Euro (plus 37 TEuro) vereinnahmt werden.

Gebühren und ähnliche Entgelte (Gr. 10 - 12)

Bei den Gebühren ist das Rechnungsergebnis um 1,7 Mio. Euro höher als der Ansatz (rd. 21,5 Mio. Euro). Mehreinnahmen wurden insbesondere beim Verkehrsüberwachungsdienst (plus 111 TEuro), beim Umweltamt (plus 214 TEuro), bei der Volkshochschule durch Benutzungsgebühren (255 TEuro), beim Bauordnungsamt mit Bauplangebühren (plus 413 TEuro) sowie Statikergebühren (plus 285 TEuro), bei den Benutzungsgebühren für Sondernutzungen (plus 126 TEuro) und bei den Volksfestgebühren (plus 103 TEuro) erzielt.

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

Der Ansatz von rd. 9,1 Mio. Euro wurde um rd. 1,7 Mio Euro übertroffen (Rechnungsergebnis rd. 10,9 Mio. Euro). Diese Summen setzen sich aus vielen Einzeldaten aus fast 390 Haushaltsstellen zusammen.

<u>Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes (Gr. 16)</u>	<u>Ansatz Euro</u>	<u>Rechnungsergebnis Euro</u>	<u>Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro</u>
vom Bund (Jobcenter, Mehrgenerationen- haus)	4.758.500	4.845.735,48	87.235,48
vom Land (Sozialleistungen, BAföG)	11.958.100	10.788.027,85	-1.170.072,15
von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Gastschülerbeiträge)	5.088.400	5.677.818,51	589.418,51
von Zweckverbänden	183.500	213.701,52	30.201,52
vom sonstigen öffentlichen Be- reich (Versorgungsverband)	0	0,00	0,00
von kommunalen Sonder- rechnungen (Gesellschaften)	1.164.200	965.496,13	-198.703,87
von sonst. öffentlichen Sonder- rechnungen (IN-KB)	999.000	1.053.279,52	54.279,52
von privaten Unternehmen	1.000	1.000,00	0,00
von übrigen Bereichen (Stiftungen)	118.800	294.130,72	175.330,72
innere Verrechnungen (VKE)	27.253.200	28.243.988,54	990.788,54
	51.524.700	52.083.178,27	558.478,27

<u>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Gr. 17)</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
vom Bund (Stadtbücherei)	0	3.597,00	3.597,00
vom Land (Schülerbeförderung, Theater, Kfz.-St., BayKiBiG, FAG)	24.167.700	26.664.481,46	2.496.781,46
von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Bücherbus, KiTas)	224.000	235.248,80	11.248,80
vom sonst. öffentl. Bereich (Sozialversicherungsträger)	0	227.878,79	227.878,79
von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Arbeitsagentur)	80.000	138.039,81	58.039,81
von übrigen Bereichen (Spenden u. Sponsorenbeiträge)	569.500	892.057,66	322.557,66
	25.041.200	28.161.303,52	3.120.103,52

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Gr. 19)

Im Rahmen der Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten für Unterkunft, Lebensunterhalt und Eingliederung erhielt das Jobcenter 21,9 Mio. Euro. Gegenüber den Ansätzen ergab sich somit ein Einnahmenminus von 839 TEuro. 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 beplant; das Rechnungsergebnis liegt bei 1,4 Mio. Euro (Vj. 2,4 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. 1,2 Mio. Euro Zinsen erzielt. Durch eine mehrjährige Anlage eines höheren Geldbetrages waren in 2014 hierfür 3,5 Mio. Euro Zinseinnahmen geplant. Da ein Großteil dieser Zinsen jedoch erst in 2015 eingeht, weicht das Rechnungsergebnis um rd. 2,3 Mio. Euro vom Ansatz ab. Im Haushaltsplan 2015 wurde der Ansatz deshalb auf 6,2 Mio. Euro festgesetzt.

Für Festgelder wurden rd. 99 TEuro Zinsen erzielt und der Rest bei den Wohnungsbaudarlehen und 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 2014 eine Konzessionsabgabe von rd. 7,7 Mio. Euro (Vj. 7,1 Mio. Euro).

Ersatz von Sozialhilfeleistungen (Gr. 24 - 25)

Die Ersatzleistungen der Sozialhilfe durch Unterhaltspflichtige, Sozialleistungsträger und Hilfeempfänger sowie die Ersätze in der Jugendhilfe (Ausgaben siehe Gr. 73-79) überschritten die Ansätze um rd. 504 TEuro (Rechnungsergebnis rd. 3,9 Mio. Euro).

Weitere Finanzeinnahmen (Gr. 26)

Bei der Ansatzplanung wurden rd. 2,2 Mio. Euro vorgesehen. Aufgrund des positiven Ergebnisses bei den Zinsen für Steuernachforderungen (5,3 Mio. Euro zum Planansatz von 1,0 Mio. Euro) sowie bei den Vollstreckungskosten (252 TEuro zum Planansatz von 150 TEuro) und bei den Ausgleichsleistungen für Baulandumlegung (6,6 Mio. Euro zum Planansatz von 800 TEuro) konnte ein Rechnungsergebnis von 12,4 Mio. Euro erzielt werden.

Kalkulatorische Einnahmen (Gr. 27)

Die bei den kostenrechnenden Einrichtungen, Hilfsbetrieben und Betrieben gewerblicher Art durchgerechneten kalkulatorischen Kosten setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
für Abschreibungen	122.300	764.528,78	642.228,78
für kalk. Zinsen	215.000	733.661,90	518.661,90
	337.300	1.498.190,68	1.160.890,68

Für die Durchrechnung einer angemessenen Verzinsung des Anlagekapitals wurde mit FPA-Beschluss vom 12.07.2012 ein kalkulatorischer Zinssatz von 3,6 % festgesetzt.

Für den Haushaltsabschluss 2014 wurde verwaltungsintern festgelegt, dass die kalkulatorischen Kosten nur in den kostenrechnenden Einrichtungen, Hilfsbetrieben und Betrieben gewerblicher Art durchgebucht werden sowie bei Einrichtungen, bei denen es zur Führung einer Kostenrechnung erforderlich ist.

Die erheblichen Steigerungen bei den kalkulatorischen Einnahmen im Vergleich zum Ansatz sind darauf zurückzuführen, dass sich die veränderte Anforderung erst unterjährig ergab (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 136.845.000 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 125.288.336,68 Euro aus.

Zuführung vom Verwaltungshaushalt (Gr. 30)

Vom Verwaltungshaushalt wurden 93,0 Mio. Euro zugeführt, davon 3,2 Mio. Euro als Pflichtzuführung in Höhe der ordentlichen Tilgungen und 89,8 Mio. Euro als Überschuss. Weitere 49 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 87,1 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. 825 TEuro eingegangen. Die größeren Posten darunter sind von Wohnungsbaudarlehen (572 TEuro), von Darlehen für die Altstadtsanierung (212 TEuro) und von Arbeitgeberdarlehen (29 TEuro).

Das Rechnungsergebnis bei den Verkaufserlösen beträgt 19,8 Mio. Euro.

<u>Beiträge und ähnliche Entgelte (Gr. 35)</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
Erschließungsbeiträge, Ausbaubeiträge	1.503.000	1.759.102,58	256.102,58
Sonstige Beiträge (Stellplatzablösung, Grab- fundamente, u. a.)	100.000	113.502,00	13.502,00
	1.603.000	1.872.604,58	269.604,58

<u>Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen (Gr. 36)</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
vom Bund (Gemeindestraßen)	196.000	0,00	-196.000,00
vom Land (für Baumaßnahmen gemäß Baufortschritt)	18.967.000	9.507.993,86	-9.459.006,14
von Gemeinden/Gemeindenv.	0	0,00	0,00
vom sonstigen öffentl. Bereich	0	0,00	0,00
von kommunalen Sonder- rechnungen (Sparkassen)	0	0,00	0,00
von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Dt. Med.hist. Museum, Kulturfonds)	300.000	0,00	-300.000,00
von privaten Unternehmen (Kulturzentrum Halle 9, Beseiti- gung Bahnübergang Ringlerstr., Ostumgehung Etting)	0	278.019,70	278.019,70
von übrigen Bereichen (Dt. Med.hist. Museum, Landesstif- tung)	401.000	35.951,98	-365.048,02
	19.864.000	9.821.965,54	-10.042.034,46

Zuweisungen vom Land erhielt die Stadt für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, insbesondere für Schulen (rd. 4,4 Mio. Euro), Kindertageseinrichtungen (946 TEuro), Krippenförderung (rd. 2,0 Mio. Euro), Städtebauförderung, Altstadtsanierung und Soziale Stadt (895 TEuro) sowie Straßen nach GVFG (374 TEuro). Zudem gingen rd. 798 TEuro 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 2014 wurden keine Kredite aufgenommen; die Haushaltssatzung enthielt keine Kreditermächtigung.

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes waren im Haushaltsplan mit 398.104.300 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 484.668.096,92 Euro aus.

Personalausgaben (Gr. 4)

Im Jahr 2014 waren rd. 105,8 Mio. Euro für Personalkosten veranschlagt, verausgabt wurden rd. 107,8 Mio. Euro. Damit beträgt die Personalquote (Anteil der Personalkosten am Rechnungsergebnis des bereinigten Verwaltungshaushaltes = Ausgaben des Verwaltungshaushaltes abzüglich innerer Verrechnungen, kalkulatorischer Kosten, Gewerbesteuerumlage, Bezirksumlage und Zuführung an Vermögenshaushalt) 39,2 % (Vj. 40,0 %).

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

In diesem Bereich sind bei einem Ansatzvolumen von 67,6 Mio. Euro Ausgaben von insgesamt rd. 65,0 Mio. Euro (Vj. 57,1 Mio. Euro) angefallen.

Die Abweichungen sind entstanden in den Gruppierungsziffern:

<u>Sächliche Verwaltungs- und Betriebsausgaben</u>		Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
50 - 51	Unterhalt d. unbewegl. Vermögens	15.629.800	13.113.258,79	-2.516.541,21
52	Geräte, Ausstattung, sonst. Gebrauchsgegenstände	1.278.400	1.296.985,35	18.585,35
53	Mieten, Pachten	4.926.900	5.113.323,68	186.423,68
54	Bewirtschaftungskosten	10.989.300	11.194.038,80	204.738,80
55	Haltung von Fahrzeugen	408.800	429.822,74	21.022,74

56 - 63	Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	26.845.300	25.743.299,31	-1.102.000,69
64 - 66	Steuern, Geschäftsausgaben	7.541.100	8.106.707,44	565.607,44
		67.619.600	64.997.436,11	-2.622.163,89

Details hierzu können dem Budgetbericht 2014 entnommen werden.

Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes (Gr. 67)

Dem Ansatz von 30,5 Mio. Euro stehen tatsächlich geleistete Beträge von rd. 31,5 Mio. Euro gegenüber. Hier sind die Gast Schülerbeiträge 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, Hilfsbetriebe und Betriebe gewerblicher Art (wie Einnahmen Gr. 27).

Zuweisungen und Zuschüsse (Gr. 70 - 71)

In dieser Ausgabengruppe sind insgesamt rd. 40,5 Mio. Euro (Vj. 36,8 Mio. Euro) angefallen.

<u>Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke</u>		Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
70	an soz. Einrichtungen (KiTas, Jugendhilfe)	27.383.200	25.764.939,90	-1.618.260,10
711	an Land (KrHs-Umlage)	3.005.000	3.598.326,00	593.326,00
713	an Zweckverbände	1.514.300	1.188.581,13	-325.718,87
715	an kommunale Sonderrechnungen (INKB, INVG)	4.877.000	5.367.154,32	490.154,32
717	an private Unternehmen	6.500	6.500,00	0,00
718	für übrige Bereiche (BAföG)	6.175.000	4.595.497,65	-1.579.502,35
		42.961.000	40.520.999,00	-2.440.001,00

Schuldendiensthilfen (Gr. 72)

Der Ansatz von rd. 12,1 TEuro wurde um rd. 5,9 TEuro unterschritten. Das Rechnungsergebnis beträgt rd. 6,2 TEuro (Vj. 12,7 TEuro).

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

Die Sozial- und Jugendhilfeleistungen waren insgesamt mit rd. 58,0 Mio. Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis beträgt 56,1 Mio. Euro, ein Anteil am Verwaltungshaushalt von 11,6 % (Vj. 10,1 %).

Die Rechnungsergebnisse der einzelnen Gruppierungen:

<u>Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
73 Leistungen der Sozialhilfe an Personen außerhalb v. Einrichtungen	6.565.000	6.790.306,82	225.306,82
74 Leistungen der Sozialhilfe an Personen in Einrichtungen	654.000	419.758,97	-234.241,03
75 Leistungen an Kriegssopfer und ähnliche Anspruchsberechtigte	22.500	-18.265,64	-40.765,64
76 Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen	3.972.000	3.581.196,47	-390.803,53
77 Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	9.771.000	9.080.629,75	-690.370,25
78 Sonstige soziale Leistungen	35.434.600	34.422.770,99	-1.011.829,01
79 Asylbewerberleistungsgesetz	1.537.000	1.790.625,20	253.625,20
	57.956.100	56.067.022,56	-1.889.077,44

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 3300 Bedarfsgemeinschaften waren im Jahresdurchschnitt 2014 nur ca. 3050 Bedarfsgemeinschaften auf Hilfen nach dem SGB II angewiesen.

Zinsausgaben (Gr. 80)

Die Zinsen für langfristige Darlehen sind mit 1.542.317,30 Euro um rd. 3 TEuro unter dem Planwert geblieben. Für Kassenkredite waren keine Zinsausgaben zu leisten.

Gewerbsteuerumlage (Gr. 81)

Die Gewerbsteuerumlage 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 (2014: 69 v.H.) zu multiplizieren. Wegen der Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer und einer Fehlmeldung, die erst im Januar 2015 korrigiert werden konnte, war auch die Umlage um rd. 16,9 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 in Oberbayern gegenüber dem Vorjahr angestiegen ist, wurde der Hebesatz 2014 um 0,5 Prozentpunkte gesenkt.

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

Jahr	Umlagekraftzahl	Hebesatz	Bezirksumlage	Zunahme/Abnahme -
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
2013	164.783.090	22,00 %	36.252.279,80	2.279.146,93
2014	217.042.305	21,50 %	46.664.095,58	10.411.815,78

Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve (Gr. 84, 85)

Die in der Gruppe 84 nachgewiesenen weiteren Finanzausgaben (Steuererstattungszinsen, Baulandumlegung, Rückzahlungszinsen) waren mit rd. 1,1 Mio. Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist zum Ansatz ein Minus von rd. 293 TEuro aus. Die Minderausgaben fielen insbesondere bei den Zinsausgaben für Steuererstattungen (minus 278 TEuro) und bei den Umlegungsverfahren (minus 15 TEuro) an.

Für die Deckungsreserve (Gr. 85) waren 4 Mio. Euro vorgesehen; sie wurde im Haushaltsjahr 2014 nicht 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. 3,2 Mio. Euro) und einen Überschuss (89,8 Mio. Euro) erwirtschaften.

Ausgaben des Vermögenshaushaltes

Die Ausgaben des Vermögenshaushaltes waren im Haushaltsplan mit 136.845.000 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 125.288.336,68 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. 14,0 Mio. Euro zugeführt werden. Der Sonderrücklage „Elisabeth-Hensel-Stiftung“ wurden rd. 17,8 TEuro und der Sonderrücklage „Stiftung Dr. Reismüller“ rd. 391 Euro 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 ausgegeben (Ansatz: 8 TEuro).

Grunderwerb (Gr. 932)

Für Grundstückskäufe waren 14,5 Mio. Euro eingeplant; das Rechnungsergebnis beträgt rd. 12,4 Mio. Euro (Vj: 6,2 Mio. Euro). Der Grunderwerb für die Ostumgehung Etting (1,5 Mio. Euro) konnte in 2014 nur teilweise realisiert werden. Für 2015 wurden hierfür erneut Mittel angesetzt.

Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Gr. 935)

Das Rechenergebnis in Höhe von 5,9 Mio. Euro liegt unter den veranschlagten Mitteln (rd. 6,3 Mio. Euro). Im Bürgerhaushalt waren für Anschaffungen rd. 408 TEuro eingeplant, verausgabt wurden rd. 160 TEuro.

Baumaßnahmen (Gr. 94 - 96)

Die Maßnahmen für 2014 waren insgesamt mit 61,1 Mio. Euro veranschlagt (Vj. 58,3 Mio. Euro). Sie weisen ein Rechnungsergebnis (einschl. Haushaltsresten) von 50,6 Mio. Euro aus (Vj. 47,5 Mio. Euro).

Die größten Bauausgaben entstanden durch Sanierungen, Erweiterungen und dem Neubau von Schulen (10,5 Mio. Euro). Unter anderem wurden bei der Grundschule Etting rd. 669 TEuro, bei der Technikerschule rd. 840 TEuro und bei der Ickstatt-Realschule rd. 2,0 Mio. Euro verausgabt. Für Baumaßnahmen am Schulzentrum Südwest wurden rd. 4,0 Mio. Euro aufgewendet. Zudem fielen rd. 441 TEuro für Maßnahmen an der Bezirkssportanlage Südwest und rd. 301 TEuro für die Errichtung von Bolz- und Spielplätzen an. Große Ausgaben entstanden auch für die Erweiterung des Deutschen Medizinhistorischen Museums (949 TEuro), für den Neubau des Museums für Konkrete Kunst und Design (rd. 1,3 Mio. Euro), für die Baumaßnahmen am Theater (rd. 1,9 Mio. Euro), für Umbaumaßnahmen am Kulturzentrum Halle 9 (rd. 3,4 Mio. Euro) sowie für Kindertagesstätten (rd. 4,2 Mio. Euro). Des Weiteren wurden für den Bau von Gemeindestraßen rd. 3,4 Mio. Euro, für die Ortsumgehung Gaimersheim-Nord rd. 1,5 Mio. Euro, für Erschließungsstraßen rd. 1,9 Mio. Euro und für Unterführungen rd. 924 TEuro aufgewendet. Für den Bau von Geh- und Radwegen wurden rd. 493 TEuro, für die Glasfaserverlegung rd. 809 TEuro, für den Ausbau von Ortsstraßen rd. 379 TEuro und für die 3. Donaubrücke rd. 638 TEuro verausgabt.

Tilgung von Krediten (Gr. 97)

Die ordentliche Tilgung war mit rd. 3,2 Mio. Euro veranschlagt und wurde in dieser Höhe auch kassenwirksam. Darüber hinaus wurden noch rd. 27,5 Mio. Euro außerordentlich getilgt (Ansatz 27,5 Mio. Euro).

<u>Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen Dritter (Gr. 98)</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
an Land	600.000	568.990,00	-31.010,00
an Zweckverbände (KZVI)	5.343.000	5.272.894,40	-70.105,60
an kommunale Sonderrechnung (Straßenentwässerungsanteil)	198.000	198.000,00	0,00
an private Unternehmen (Städtebauförderung, soz. Stadt)	2.745.000	1.492.710,02	-1.252.289,98
an übrige Bereiche (Kindergarten-, Krippenplätze) *)	4.859.400	-6.303.047,39	-11.162.447,39
	13.745.400	1.229.547,03	-12.515.852,97

*) Vom Planansatz für die Zuweisungen an übrige Bereiche i.H.v. 4,9 Mio. Euro wurden tatsächlich rd. 416 TEuro verausgabt und 2,3 Mio. Euro neue Haushaltsausgabereste gebildet.

Das Rechnungsergebnis von -6,3 Mio. Euro kommt durch die Absetzung von angesammelten Haushaltsausgaberesten (KiTa-Förderungen aus Vorjahren) i.H.v. 9 Mio. Euro zustande. In mehreren KiTa-Einrichtungen kam es zum Trägerwechsel, da z. B. die Finanzierung durch andere Träger nicht machbar war und die Stadt selbst diese KiTas baute. Die vorgemerkten Zuschüsse werden deshalb nicht mehr fällig und es war bei Jahresabschluss möglich, die hohen Haushaltsausgabereste durch Absetzungen zu bereinigen.

Kassenlage

Die Liquidität war ganzjährig gut, Kassenkredite mussten lediglich an zwei Tagen in Höhe von 10,5 Mio. Euro aufgenommen werden.

Für Anlagen aus dem Cash-Management konnten rd. 1,2 Mio. Euro, für Festgelder rd. 99 TEuro an Zinsen erzielt werden.

Vermögensübersicht

Wird im Feststellungsbeschluss zur Jahresrechnung nachgereicht.

Schuldenstandsentwicklung

Die Verschuldung der Stadt hat sich im Haushaltsjahr 2014 wie folgt entwickelt (fundierte Schulden ohne kreditähnliche Belastungen):

Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	63.262.538,17	Euro
+ Zugang	0,00	Euro
- ordentliche Tilgungen	3.166.001,53	Euro
- außerordentliche Tilgungen	27.529.874,44	Euro
Endstand 2014	<u>32.566.662,20</u>	<u>Euro</u>

Damit errechnet sich bei der Pro-Kopf-Verschuldung für das Jahr 2014 ein Betrag von 250,53 Euro (Einwohnerstand per 30.06.2014 mit 129.992).

Darstellung der Verschuldung je Einwohner in Euro im überörtlichen Vergleich:

Jahr	Stadt Ingolstadt	Bayer. Städte von 100.000 - 200.000 Einwohner	kreisfreie Städte
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	1.553	1.457
2012	585	1.451	1.356
2013	492	•	•
2014	251	•	•

Rücklagenbestand - § 20 KommHV –Allgemeine Rücklage

Anfangsstand 2014	339.231.417,44 Euro
+ Rücklagenzuführung	<u>14.006.444,67 Euro</u>
Endstand 2014	<u><u>353.237.862,11 Euro</u></u>

Berechnung: Pflichtrücklagenbestand nach § 20 Abs. 2 KommHV

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2011	372.821.828,28 Euro
2012	499.782.078,15 Euro
2013	536.050.010,93 Euro
Durchschnitt der letzten 3 Jahre =	469.551.305,79 Euro
hiervon 1 v.H. =	<u>4.695.513,06 Euro</u> = <u>Pflichtrücklage</u>

Rücklage „Elisabeth-Hensel-Stiftung“

Anfangsstand 2014	2.003.050,91 Euro
+ Rücklagenzuführung	<u>17.775,66 Euro</u>
Endstand 2014	<u><u>2.020.826,57 Euro</u></u>

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

Anfangsstand 2014	100.482,28 Euro
+ Rücklagenzuführung	<u>390,89 Euro</u>
Endstand 2014	<u><u>100.873,17 Euro</u></u>

Rücklage „Stiftung Sebastiani-Bruderschaft“

Anfangstand 2014	1.815,94 Euro
+ Rücklagenzuführung	<u>0,00 Euro</u>
Endstand 2014	<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 31.12.2014 *)

GWG	5.370.493,23 Euro
EGZ	1.379.225,90 Euro
Stadtwerke Freizeitanlagen	3.000.000,00 Euro
Sonstige (Vereine, Gruppen)	631.627,57 Euro
Gesamt	10.381.346,70 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.