

Jahresrechnung 2015  
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).

<b>Feststellung des Soll-Ergebnisses der Haushaltsrechnung</b>			
	Verwaltungshaushalt Euro	Vermögenshaushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
<b>Soll-Einnahmen</b>	425.142.453,43	*) 131.174.713,03	556.317.166,46
+ neue HER	0,00	0,00	0,00
- Abgang alter HER	0,00	0,00	0,00
- Abgang alter KER	988.713,14	1.763,92	990.477,06
<b>Summe bereinigte Soll-Einnahmen</b>	<b>424.153.740,29</b>	<b>131.172.949,11</b>	<b>555.326.689,40</b>
<b>Soll-Ausgaben</b>	*) 418.370.151,86	**) 69.792.678,81	488.162.830,67
+ neue HAR	5.950.000,00	69.764.709,98	75.714.709,98
- Abgang alter HAR	190.000,00	8.384.439,68	8.574.439,68
- Abgang alter KAR	-23.588,43	0,00	-23.588,43
<b>Summe bereinigte Soll-Ausgaben</b>	<b>424.153.740,29</b>	<b>131.172.949,11</b>	<b>555.326.689,40</b>
<b>Differenz</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*) darin enthalten:

Zuführung an Vermögenshaushalt (§ 22 Abs. 1 KommHV-Kameralistik)	<b>27.223.425,91 EUR</b>
davon:	
Pflichtzuführung	1.730.766,52 EUR
Überschuss VWH	25.475.416,91 EUR
Elisabeth-Hensel-Stiftung	16.919,10 EUR
Stiftung Dr. Reissmüller	323,38 EUR

\*\*) darin enthalten:

Rücklagenzuführung	17.242,48 EUR
--------------------	---------------

## Haushaltsrechnung (Soll-Abschluss)

### Vergleich: Haushaltsansätze mit dem Rechnungsergebnis, zusammengefasst nach Einzelplänen

<b>Verwaltungshaushalt - Einnahmen</b>				
EPI.	Bezeichnung	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
0	Allgemeine Verwaltung	24.017.300	28.202.905,15	4.185.605,15
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	5.266.000	6.076.945,31	810.945,31
2	Schulen	13.658.200	12.874.327,71	-783.872,29
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	8.536.200	8.887.563,94	351.363,94
4	Soziale Sicherung	67.169.000	73.504.313,41	6.335.313,41
5	Gesundheit, Sport, Erholung	3.114.600	3.234.474,33	119.874,33
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	14.564.800	15.077.356,00	512.556,00
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.148.100	4.198.420,20	50.320,20
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	11.928.600	12.469.653,11	541.053,11
9	Allg. Finanzwirtschaft	247.951.000	259.627.781,13	11.676.781,13
<b>Summe Verw.Haushalt</b>		<b>400.353.800</b>	<b>424.153.740,29</b>	<b>23.799.940,29</b>

<b>Verwaltungshaushalt - Ausgaben</b>				
EPI.	Bezeichnung	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
0	Allgemeine Verwaltung	38.043.300	40.805.395,87	2.762.095,87
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	21.687.600	20.885.865,80	-801.734,20
2	Schulen	38.685.100	35.666.178,36	-3.018.921,64
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	32.654.700	34.033.638,92	1.378.938,92
4	Soziale Sicherung	126.320.000	131.432.423,91	5.112.423,91
5	Gesundheit, Sport, Erholung	19.714.800	19.880.628,64	165.828,64
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	41.106.200	40.710.233,48	-395.966,52
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	5.585.600	5.322.215,42	-263.384,58
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	6.707.400	7.349.089,97	641.689,97
9	Allg. Finanzwirtschaft	69.849.100	88.068.069,92	18.218.969,92
<b>Summe Verw.Haushalt</b>		<b>400.353.800</b>	<b>424.153.740,29</b>	<b>23.799.940,29</b>

<b>Vermögenshaushalt - Einnahmen</b>				
EPI.	Bezeichnung	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
		Euro	Euro	Euro
0	Allgemeine Verwaltung	0	1.125,20	1.125,20
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	126.000	615.712,06	489.712,06
2	Schulen	9.244.000	3.721.293,00	-5.522.707,00
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.021.000	584.944,79	-436.055,21
4	Soziale Sicherung	5.578.000	2.388.266,64	-3.189.733,36
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0	2.640,00	2.640,00
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	8.705.000	7.159.255,92	-1.545.744,08
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	50.000	38.772,08	-11.227,92
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	17.012.300	19.840.677,01	2.828.377,01
9	Allg. Finanzwirtschaft	126.169.200	96.820.262,41	-29.348.937,59
	<b>Summe Verm.Haushalt</b>	<b>167.905.500</b>	<b>131.172.949,11</b>	<b>-36.732.550,89</b>

<b>Vermögenshaushalt - Ausgaben</b>				
EPI.	Bezeichnung	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
		Euro	Euro	Euro
0	Allgemeine Verwaltung	2.143.700	1.844.003,12	-299.696,88
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	2.777.600	2.345.882,61	-431.717,39
2	Schulen	23.754.200	9.730.537,98	-14.023.662,02
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	22.078.800	11.905.477,16	-10.173.322,84
4	Soziale Sicherung	4.778.500	2.154.591,82	-2.623.908,18
5	Gesundheit, Sport, Erholung	11.523.700	11.245.528,88	-278.171,12
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	36.861.700	29.433.925,39	-7.427.774,61
7	Öffentl. Einrichtunge, Wirtschaftsförderung	17.435.500	16.969.070,18	-466.429,82
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	31.617.800	30.600.841,00	-1.016.959,00
9	Allg. Finanzwirtschaft	14.934.000	14.943.090,97	9.090,97
	<b>Summe Verm.Haushalt</b>	<b>167.905.500</b>	<b>131.172.949,11</b>	<b>-36.732.550,89</b>

**Gruppierungsübersicht****Vergleich zwischen Planung und Rechnungsergebnis**

<b>Verwaltungshaushalt - Einnahmen</b>			
Bezeichnung	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehreinnahmen Mindereinnahmen -
	Euro	Euro	Euro
000 Grundsteuer A	210.000	206.025,22	-3.974,78
001 Grundsteuer B	25.800.000	26.896.309,26	1.096.309,26
003 Gewerbesteuer	115.000.000	109.768.447,57	-5.231.552,43
010 Anteil Einkommensteuer	70.900.000	79.451.143,00	8.551.143,00
012 Beteiligung Umsatzsteuer	11.000.000	14.336.916,00	3.336.916,00
02 - 03 andere Steuern u. steuer- ähnliche Einnahmen	205.000	221.354,52	16.354,52
04 Schlüsselzuweisungen	0	0,00	0,00
06 sonst. allg. Zuweisungen vom Land	16.140.000	18.200.119,24	2.060.119,24
08 Allg. Zuweisungen aus besonderen Abrechnungs- verfahren (Buß- u. Verwargelder)	768.000	838.995,33	70.995,33
09 Ausgleichsleistungen	0	0,00	0,00
10 - 12 Gebühren und ähnliche Entgelte	22.692.200	23.326.203,93	634.003,93
13 - 15 Erlöse, Mieten und sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	9.844.500	12.120.591,00	2.276.091,00
16 Erstattungen von Ausgaben des VWH	55.370.000	60.778.594,23	5.408.594,23
17 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	26.028.200	33.091.302,35	7.063.102,35
19 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	24.835.000	23.082.537,25	-1.752.462,75
20 Zinseinnahmen	6.349.400	6.915.593,93	566.193,93
21 - 22 Gewinnanteile, Konzessionsabgabe	7.475.000	6.741.687,41	-733.312,59
23 Schuldendienstbeihilfen	0	0,00	0,00
24 - 25 Ersatz von sozialen Leistungen	3.840.100	4.553.068,59	712.968,59
26 Weitere Finanzeinnahmen	2.316.400	806.577,39	-1.509.822,61
27 Kalkulatorische Einnahmen	1.571.900	2.790.656,90	1.218.756,90
28 Zuführung vom VMH	8.100	27.617,17	19.517,17
<b>Einnahmen Verw.Haushalt</b>	<b>400.353.800</b>	<b>424.153.740,29</b>	<b>23.799.940,29</b>

<b>Vermögenshaushalt - Einnahmen</b>			
Bezeichnung	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehreinnahmen Mindereinnahmen -
	Euro	Euro	Euro
30 Zuführung vom VWH	1.816.000	27.390.469,11	25.574.469,11
31 Entnahme aus Rücklage	123.615.500	68.661.272,06	-54.954.227,94
32 Rückflüsse von Darlehen	310.000	1.718.777,25	1.408.777,25
33 Veräußerung von Beteiligungen	20.000	22.958,07	2.958,07
34 Einnahmen aus Vermögensveräußerungen	15.143.000	19.995.516,25	4.852.516,25
35 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.065.000	2.252.729,71	187.729,71
36 Zuweisungen u. Zuschüsse	24.936.000	11.131.226,66	-13.804.773,34
37 Kreditaufnahmen	0	0,00	0,00
<b>Einnahmen Verm.Haushalt</b>	<b>167.905.500</b>	<b>131.172.949,11</b>	<b>-36.732.550,89</b>
<b>Einnahmen Gesamthaushalt</b>	<b>568.259.300</b>	<b>555.326.689,40</b>	<b>-12.932.610,60</b>

<b>Verwaltungshaushalt - Ausgaben</b>			
Bezeichnung	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
	Euro	Euro	Euro
4 Personalausgaben	112.672.800	113.391.899,91	719.099,91
50 - 66 Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	73.208.000	70.152.421,19	-3.055.578,81
67 Erstattung von Ausgaben des VWH	29.063.400	33.814.044,93	4.750.644,93
68 Kalkulatorische Kosten	1.571.900	2.790.656,90	1.218.756,90
69 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	0	0,00	0,00
70 - 71 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	43.778.600	43.310.442,31	-468.157,69
72 Schuldendienstbeihilfen	6.000	5.709,02	-290,98
73 - 79 Leistungen d. Sozialhilfe und ähnliches	62.924.800	66.260.112,87	3.335.312,87
80 Zinsausgaben	697.300	690.410,15	-6.889,85
81 Gewerbesteuerumlage	19.840.000	15.508.816,00	-4.331.184,00
83 Allgemeine Umlage (Bezirksumlage)	43.800.000	44.495.617,14	695.617,14
84, 85 weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve	10.975.000	6.343.140,76	-4.631.859,24
86 Zuführung an VMH	1.816.000	27.390.469,11	25.574.469,11
<b>Ausgaben Verw.Haushalt</b>	<b>400.353.800</b>	<b>424.153.740,29</b>	<b>23.799.940,29</b>

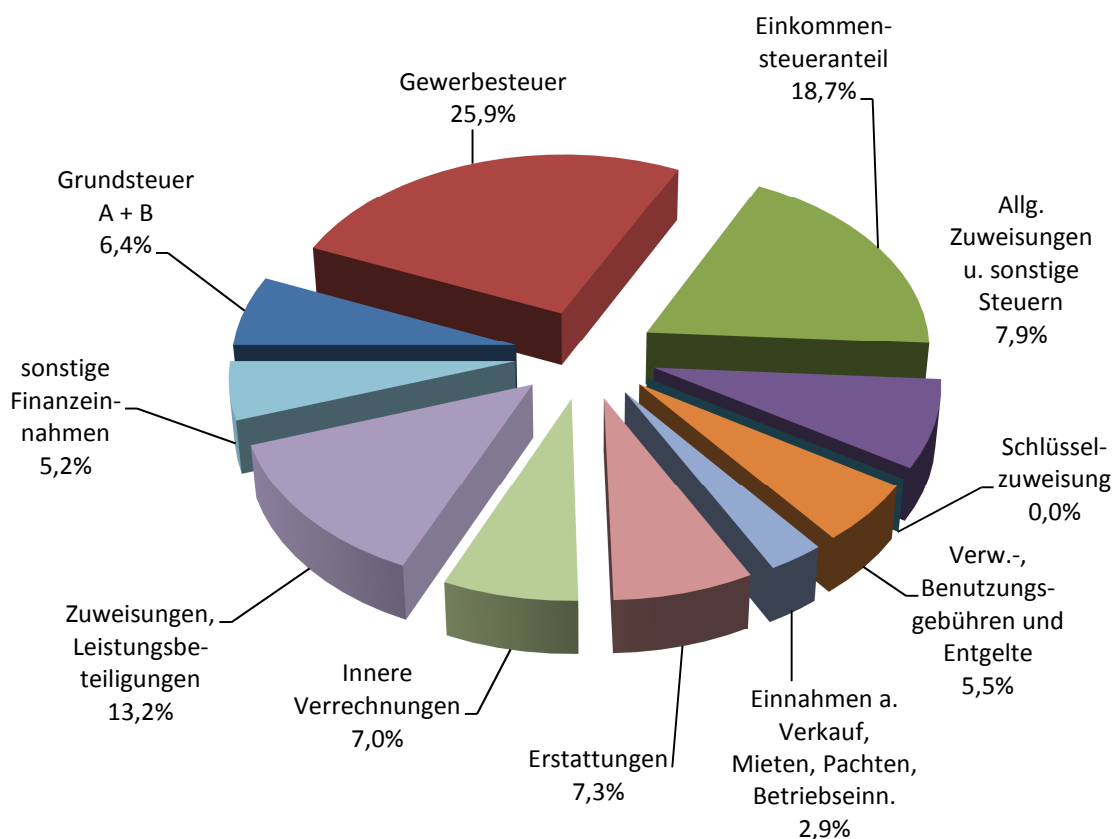
<b>Vermögenshaushalt - Ausgaben</b>			
Bezeichnung	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
	Euro	Euro	Euro
90 Zuführung zum VWH	8.100	27.617,17	19.517,17
91 Zuführung an Rücklage	4.200	17.242,48	13.042,48
92 Gewährung von Darlehen	5.008.000	0,00	-5.008.000,00
930 Kapitaleinlagen	22.500.000	22.500.000,00	0,00
932 Grunderwerbungen	31.073.000	25.824.040,21	-5.248.959,79
935 Erwerb von beweglichem Vermögen	7.415.600	6.518.230,48	-897.369,52
94 - 96 Baumaßnahmen	74.878.900	53.332.784,02	-21.546.115,98
97 Tilgungen	14.934.000	14.927.913,08	-6.086,92
98 Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen	12.083.700	8.025.121,67	-4.058.578,33
990 Kreditbeschaffungskosten	0	0,00	0,00
<b>Ausgaben Verm.Haushalt</b>	<b>167.905.500</b>	<b>131.172.949,11</b>	<b>-36.732.550,89</b>
<b>Ausgaben Gesamthaushalt</b>	<b>568.259.300</b>	<b>555.326.689,40</b>	<b>-12.932.610,60</b>

## Verwaltungshaushalt der Stadt Ingolstadt 2015

### Einnahmen

Euro

Grundsteuer A + B	27.102.334,48
Gewerbsteuer	109.768.447,57
Einkommensteueranteil	79.451.143,00
Schlüsselzuweisung	0,00
Allg. Zuweisungen und sonst. Steuern	33.597.385,09
Verwaltungs-, Benutzungsgebühren und Entgelte	23.326.203,93
Einn. a. Verkauf, Mieten, Pachten, Betriebseinn.	12.120.591,00
Erstattungen (v.a. für die Bereiche Asyl, Sozial- und Jugendhilfe)	30.912.121,36
Innere Verrechnungen (VKE, Gebäudekosten, Bauhoferstattung)	29.866.472,87
Zuweisungen, Leistungsbeteiligung (KfZ-Steuer, für SGB II, für KiTa's)	56.173.839,60
sonst. Finanzeinnahmen (Zinsen, Gewinnanteile, Konzessionsabgabe Ersätze, Verwarn- und Bußgelder)	<u>21.835.201,39</u>
	<u><b>424.153.740,29</b></u>



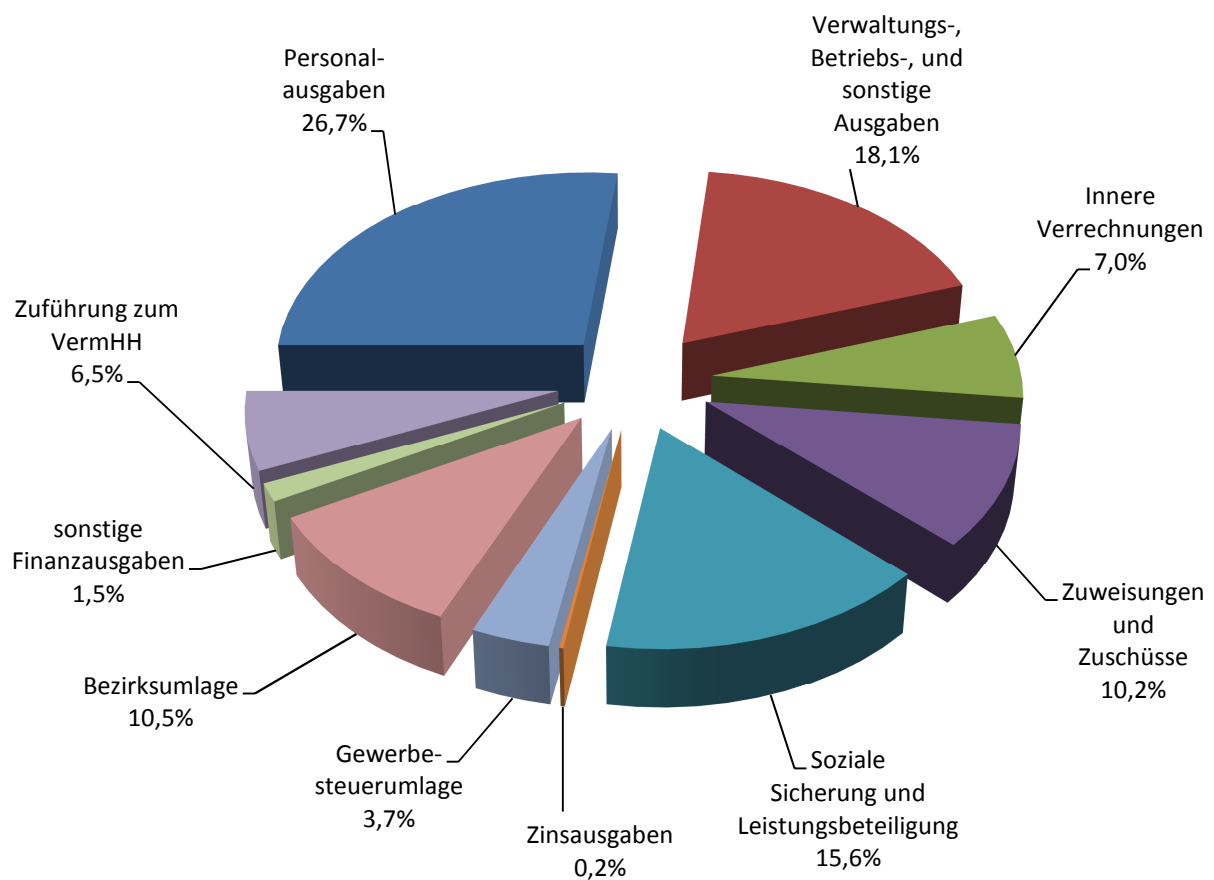


## Verwaltungshaushalt der Stadt Ingolstadt 2015

### Ausgaben

Euro

Personalausgaben	113.391.899,91
Verwaltungs-, Betriebs-, und sonst. Ausgaben	76.890.650,15
Innere Verrechnungen (VKE, Gebäudekosten, Bauhoferstattung)	29.866.472,87
Zuweisungen und Zuschüsse (Betriebszuschüsse, Umlagen etc.)	43.316.151,33
Soziale Sicherung und Leistungsbeteiligung (Sozialhilfe-, Jugendhilfe- und SGB II-Leistungen)	66.260.112,87
Zinsausgaben	690.410,15
Gewerbesteuerumlage	15.508.816,00
Bezirksumlage	44.495.617,14
sonst. Finanzausgaben (Rückzahlungszinsen, Deckungsreserve)	6.343.140,76
Zuführung zum VermHH	27.390.469,11
	<u>424.153.740,29</u>

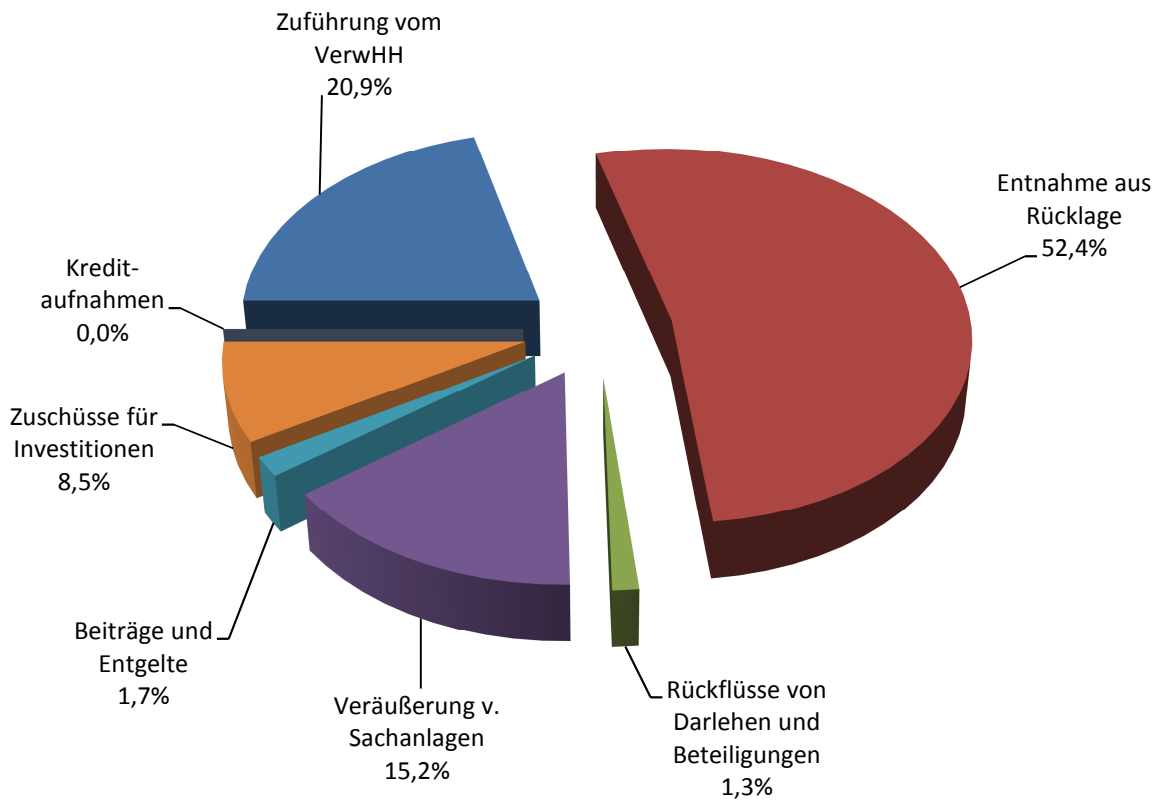


## Vermögenshaushalt der Stadt Ingolstadt 2015

### Einnahmen

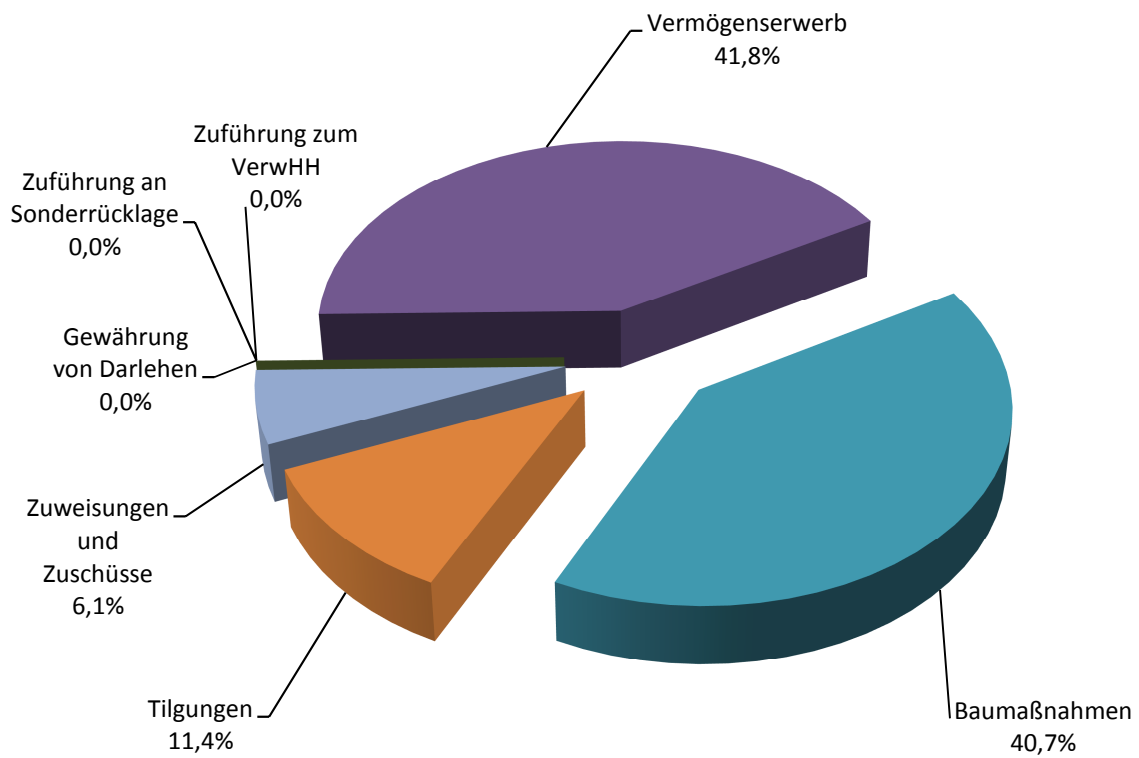
Euro

Zuführung vom VerwHH	27.390.469,11
Entnahme aus Rücklage	68.661.272,06
Rückflüsse von Darlehen und Beteiligungen	1.741.735,32
Veräußerung von Sachanlagen	19.995.516,25
Beiträge und Entgelte	2.252.729,71
Zuschüsse für Investitionen	11.131.226,66
Kreditaufnahmen	0,00
	<u>131.172.949,11</u>



## Vermögenshaushalt der Stadt Ingolstadt 2015

Ausgaben	Euro
Zuführung zum VerwHH	27.617,17
Zuführung an Sonderrücklage	17.242,48
Gewährung von Darlehen	0,00
Vermögenserwerb (Kapitaleinlagen, Grunderwerb, Anschaffungen)	54.842.270,69
Baumaßnahmen	53.332.784,02
Tilgungen	14.927.913,08
Zuweisungen und Zuschüsse	8.025.121,67
	<u>131.172.949,11</u>



**Allgemeine Finanzmasse (Eckwerte)**

<b>Einnahmen</b>					
Haushaltsstelle			Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehreinnahmen Mindereinnahmen -
			Euro	Euro	Euro
034000	261000	Mahngebühren, Säumniszuschläge und Stundungszinsen	10.000	14.962,00	4.962,00
034000	261100	Zinsen für Steuernachforderungen	1.000.000	312.113,89	-687.886,11
620000	205000	Zinsen für Wohnungsbaudarlehen (Sparkassen)	80.000	80.566,77	566,77
620000	205100	Zinsen für Arbeitgeberdarlehen (Sparkassen)	200	130,69	-69,31
630000	171000	Kraftfahrzeugsteuer	1.950.000	2.671.300,00	721.300,00
817000	220000	Konzessionsabgabe Stadtwerke	7.175.000	6.441.062,41	-733.937,59
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	206.025,22	-3.974,78
900000	001000	Grundsteuer B (sonstige Grundstücke)	25.800.000	26.896.309,26	1.096.309,26
900000	003000	Gewerbesteuer	115.000.000	109.768.447,57	-5.231.552,43
900000	010000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	70.900.000	79.451.143,00	8.551.143,00
900000	012000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	11.000.000	14.336.916,00	3.336.916,00
900000	022000	Hundesteuer	205.000	221.354,52	16.354,52
900000	041000	Schlüsselzuweisung	0	0,00	0,00
900000	061000	Finanzzuweisung	4.240.000	4.334.005,52	94.005,52
900000	061110	Grunderwerbsteuer	5.800.000	7.839.219,72	2.039.219,72
900000	061200	Ausgleich Einkommensteuerausfall wegen Familienleistungsausgleich	6.100.000	6.026.894,00	-73.106,00
910000	205000	Zinsen aus Rücklagen	0	1,68	1,68
910000	207000	Zinsen von sonstigen Banken aus Geschäftsanteilen	100	32,39	-67,61
912000	205000	Zinsen aus Scheckverkehr, Wertpapieren, Festgeldern	40.000	8.796,64	-31.203,36
912000	207000	Zinsen von sonstigen Banken	6.200.000	6.778.039,18	578.039,18
912000	262000	Einnahmen aus Bürgschaften, Gewährleistung u. ä.	116.000	115.766,31	-233,69
913000	280000	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0,00	0,00
913000	280100	Zuführung üpl./apl. Mittel	0	15.177,89	15.177,89
		<b>Summen</b>	<b>256.126.300</b>	<b>266.478.889,66</b>	<b>10.352.589,66</b>

<b>Ausgaben</b>					
Haushaltsstelle			Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehrausgaben Minderausgaben -
			Euro	Euro	Euro
030000	657000	Kosten der überörtlichen Prüfung	120.000	10.144,90	-109.855,10
034000	841000	Zinsen für Steuererstattungen	1.000.000	307.235,30	-692.764,70
130000	711000	Umlage an den Fonds zur Förderung des Katastrophenschutzes	14.000	13.417,00	-583,00
160000	713000	Umlage an ZV für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Region Ingolstadt	305.000	302.936,92	-2.063,08
295000	715000	Zuweisung an INVG (freiwillige Schülerbeförderung)	1.100.000	1.100.475,00	475,00
365000	711000	Umlage zu dem Entschädigungsfonds nach dem Denkmalschutzgesetz	240.000	223.625,00	-16.375,00
510000	711000	Krankenhausumlage	3.500.000	3.124.435,00	-375.565,00
510000	713000	Betriebskostenumlage an KZVI	225.000	53.356,30	-171.643,70
620000	728000	Zinsbeihilfen für Arbeitgeberdarlehen	4.500	4.209,98	-290,02
732000	673000	Erstattungen an ZV Donauhalle	316.400	272.603,76	-43.796,24
732000	713000	Betriebskostenumlage an ZV Donauhalle	48.800	30.759,32	-18.040,68
817000	715200	Verlustausgleich an SWI + IN-KB	3.459.000	3.410.610,82	-48.389,18
820000	713000	Betriebskostenumlage ZV VGI	52.000	17.396,03	-34.603,97
820000	715100	Weiterleitung ÖPNV-Zuweisung an INVG	0	660.000,00	660.000,00
900000	810000	Gewerbesteuerumlage	19.840.000	15.508.816,00	-4.331.184,00
900000	832000	Bezirksumlage	43.800.000	44.495.617,14	695.617,14
912000	801000	Zinsen an Land	300	230,08	-69,92
912000	806000	Zinsen an Landesbanken	540.000	538.863,40	-1.136,60
912000	807000	Zinsen an sonstige Banken	157.000	151.316,67	-5.683,33
913000	860000	Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.811.800	27.206.183,43	25.394.383,43
913000	860100	Zuführung üpl./apl. Mittel	0	167.043,20	167.043,20
914000	850000	Allgemeine Deckungsreserve	3.700.000	0,00	-3.700.000,00
		<b>Summen</b>	<b>80.233.800</b>	<b>97.599.275,25</b>	<b>17.365.475,25</b>

### Übersicht über den Gesamtabchluss des Haushaltsjahres

Ist-Abschluss			
	Verwaltungshaushalt Euro	Vermögenshaushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
<u>Ist-Einnahmen</u>	425.442.302,97	219.711.962,18	645.154.265,15
<u>Ist-Ausgaben</u>	425.019.393,17	97.059.779,47	522.079.172,64
Überschuss/Fehlbetrag	422.909,80	122.652.182,71	123.075.092,51
+ Kasseneinnahmereste (KER)	5.520.302,86	175.298,16	5.695.601,02
+ Haushaltseinnahmereste (HER)	0,00	0,00	0,00
- Kassenausgabereste (KAR)	-6.787,34	-1.246,42	-8.033,76
- Haushaltsausgabereste (HAR)	5.950.000,00	122.828.727,29	128.778.727,29
Überschuss/Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Der Ist-Abschluss weist vor Berücksichtigung der Kassen- und Haushaltsreste einen Überschuss von 123.075.092,51 Euro aus (Vj.: 82.332.266,21 Euro).

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

im Verwaltungshaushalt mit	5.520.302,86 Euro	(Vj.: 6.808.865,54 Euro
im Vermögenshaushalt mit	<u>175.298,16 Euro</u>	132.003,92 Euro
Insgesamt	<u>5.695.601,02 Euro</u>	6.940.869,46 Euro)

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

im Verwaltungshaushalt mit	-6.787,34 Euro	(Vj.: 14.796,99 Euro
im Vermögenshaushalt mit	<u>-1.246,42 Euro</u>	3.924,02 Euro
Insgesamt	<u>-8.033,76 Euro</u>	18.721,01 Euro)

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)	554.013,10	0,00
1	Öffentliche Sicherheit u. Ordnung	87.083,44	91.410,78
2	Schulen	121.924,12	0,00
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	52.047,30	500,00
4	Soziale Sicherung (insbes. ausstehende Rückforderungen Jobcenter einschl. Altfälle)	2.274.710,58	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	764,93	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	33.712,14	83.182,73
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	91.262,80	200,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, Grundvermögen	110.087,67	4,65
9	Allgemeine Finanzwirtschaft (insbes. Gewerbesteuer, Aussetzungen der Finanzämter)	2.194.696,78	0,00
	Insgesamt	5.520.302,86	175.298,16

## Aufteilung der KAR:

<u>Epl.</u>		<u>Verwaltungshaushalt</u>	<u>Vermögenshaushalt</u>
		Euro	Euro
0	Allgemeine Verwaltung (insbes. Zinsen für Steuererstattungen)	-934,90	-18,00
1	Öffentliche Sicherheit u. Ordnung	4,90	0,00
2	Schulen	-1.859,53	-364,00
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	447,95	0,00
4	Soziale Sicherung	-4.771,58	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	116,93	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	337,89	0,00
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	209,00	0,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, Grundvermögen	-338,00	-864,42
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00
	Insgesamt	-6.787,34	-1.246,42

## 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	5.950.000,00 Euro
	(Vj.: 544.027,45 Euro)
davon:	
3. Donaubrücke, Zinsen für Rückzahlungen	2.500.000,00 Euro
Ostumgehung Etting, Zinsen für Rückzahlungen	3.450.000,00 Euro
im Vermögenshaushalt	122.828.727,29 Euro
	(Vj.: 88.710.387,21 Euro)

Von den Referaten wurden rd. 122,8 Mio. Euro als Haushaltsausgabereste angemeldet, die nach sorgfältiger Prüfung fast alle in das Haushaltsjahr 2016 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, Baumaßnahmen Hauptfeuerwache	1.266.560,34 Euro
GS Etting, Baumaßnahmen	1.449.379,45 Euro
GS Gerolfing, Baumaßnahmen	2.297.855,41 Euro
GS Zuchering, Baumaßnahmen	2.275.462,33 Euro
Wilhelm-Ernst-Grundschule, Baumaßnahmen	1.204.509,11 Euro
Dt. Med.hist. Museum, Erweiterung	2.135.680,95 Euro
Museum für Konkrete Kunst, Baumaßnahmen Neubau	15.174.726,05 Euro
Ostumgehung Etting, Ausbau	3.856.002,85 Euro
Ostumgehung Etting, Anschluss Nürnberger Str.	2.914.337,93 Euro
Erschließungsstraßen, Baumaßnahmen Baugebiete	3.467.414,89 Euro
Geh- und Radwege, Ausbau	1.405.806,37 Euro
Ortsstraßen, Baumaßnahmen	3.140.820,63 Euro
3. Donaubrücke, Rückzahlungen von Zuweisungen	2.559.816,62 Euro
Ostumgehung Etting, Rückzahlungen von Zuweisungen	3.313.268,72 Euro
Investitionsumlage KZVI, Generalsanierung und Teilneubau	20.383.000,00 Euro
Landesgartenschau, Kapitaleinlagen	4.257.475,45 Euro
IFG, Erwerb v. Beteiligungen, Kapitaleinlage (Kongresszentrum)	22.384.230,13 Euro
Kommunalunternehmen, Erwerb v. Beteiligungen, Kapitaleinlage (Sportbad)	6.000.000,00 Euro
Kommunalunternehmen, Zuweisung für Investitionen (Generalsanierung Hallenbad, Neubau Sportbad)	2.627.000,00 Euro



**Gesamtüberblick des flächendeckend budgetierten Verwaltungshaushaltes**

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<b><u>Eckwerte</u></b>			
Einnahmen	256.126.300 €	266.478.889,66 €	10.352.589,66 €
Ausgaben	80.233.800 €	97.599.275,25 €	17.365.475,25 €
<b>Überschuss</b>	175.892.500 €	168.879.614,41 €	-7.012.885,59 €

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<b><u>Vorabdotierungen</u></b>			
Einnahmen	387.600 €	539.599,08 €	151.999,08 €
Ausgaben	8.324.300 €	8.217.004,58 €	-107.295,42 €
<b>Zuschussbedarf</b>	-7.936.700 €	-7.677.405,50 €	259.294,50 €

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<b><u>Referatsbudgets</u></b>			
Einnahmen	113.333.600 €	120.512.375,43 €	7.178.775,43 €
Ausgaben	264.263.300 €	267.018.732,96 €	2.755.432,96 €
<b>Zuschussbedarf</b>	-150.929.700 €	-146.506.357,53 €	4.423.342,47 €

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<b><u>Nicht budgetiert</u></b>			
Einnahmen	30.506.300 €	36.622.876,12 €	6.116.576,12 €
Ausgaben	47.532.400 €	51.318.727,50 €	3.786.327,50 €
<b>Zuschussbedarf</b>	-17.026.100 €	-14.695.851,38 €	2.330.248,62 €

	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<b><u>Summe</u></b>			
Einnahmen	400.353.800 €	424.153.740,29 €	23.799.940,29 €
<b><u>Verwaltungshaushalt</u></b>	400.353.800 €	424.153.740,29 €	23.799.940,29 €

## **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 400.353.800 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 424.153.740,29 Euro aus.

Bei der Grundsteuer A und B (Gr. 000/001) mit einem Aufkommen von rd. 27,1 Mio. Euro (Vj. 25,6 Mio. Euro) sind gegenüber den Ansätzen Mehreinnahmen von rd. 1,1 Mio. Euro zu verzeichnen.

### Gewerbsteuer (Gr. 003)

Der Gewerbesteueransatz (115 Mio. Euro) wurde um rd. 5,2 Mio. Euro unterschritten; das Rechnungsergebnis beträgt rd. 109,8 Euro (Vj. 198,3 Mio. Euro). Darin sind Vorauszahlungen von rd. 49,1 Mio. Euro (Vj. 91,7 Mio. Euro) und Nachholungen von rd. 60,7 Mio. Euro (Vj. 106,6 Mio. Euro) enthalten.

### Anteil an der Einkommensteuer (Gr. 010)

Nach den Steuerschätzungen 2014 wurden bei der Haushaltsplanung 70,9 Mio. Euro veranschlagt. Das Bayerische Landesamt für Statistik und Datenverarbeitung teilte im November 2014 eine Prognose von 76,0 Mio. Euro mit. Das Rechenergebnis beträgt 79,5 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 11,0 Mio. Euro rd. 14,3 Mio. Euro (hierin enthalten ist der Aufschlag der sog. „Bundesmilliarde“ für die Eingliederungshilfe behinderter Menschen und der Kinderbetreuung).

### Schlüsselzuweisungen (Gr. 04)

Bei der Ansatzplanung waren keine Einnahmen aus Schlüsselzuweisungen vorgesehen. Da die städtische Steuerkraft trotz eines höheren Grundbetrages von 815 Euro (Vj. 760 Euro) über der durchschnittlichen Ausgabebelastung lag, wurden auch keine Schlüsselzuweisungen festgesetzt.

### Sonstige allgemeine Zuweisungen (Gr. 06 u. 08)

Die Ansätze der sonst. allgemeinen Zuweisungen (16,9 Mio. Euro) wurden um rd. 2,1 Mio. Euro überschritten. Insbesondere liegt das Rechnungsergebnis für den Kommunalanteil an der Grunderwerbssteuer (plus 2,0 Mio. Euro) deutlich über den Veranschlagungen. Für den Einkommensteuerersatz konnten rd. 6,0 Mio. Euro (minus 73 TEuro) vereinnahmt werden.

Gebühren und ähnliche Entgelte (Gr. 10 - 12)

Bei den Gebühren ist das Rechnungsergebnis um 634 TEuro höher als der Ansatz (rd. 22,7 Mio. Euro). Mehreinnahmen wurden insbesondere beim Umweltamt (plus 380 TEuro), beim Ausländeramt (plus 121 TEuro), bei den Eintrittsgeldern für die Landesausstellung 2015 (plus 130 TEuro), bei der Volkshochschule durch Benutzungsgebühren (plus 227 TEuro) und bei den Friedhofsgebühren (plus 104 TEuro) erzielt.

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

Der Ansatz von rd. 9,8 Mio. Euro wurde um rd. 2,3 Mio. Euro übertroffen (Rechnungsergebnis rd. 12,1 Mio. Euro). Diese Summen setzen sich aus vielen Einzeldaten aus fast 460 Haushaltsstellen zusammen.

<u>Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes (Gr. 16)</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
vom Bund (Jobcenter, Mehrgenerationen- haus)	5.168.600	4.888.240,58	-280.359,42
vom Land (Sozialleistungen, BAföG, Leistungen nach AsylbLG)	17.222.800	17.098.148,36	-124.651,64
von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Gastschülerbeiträge)	5.010.500	6.125.854,45	1.115.354,45
von Zweckverbänden	389.400	426.597,23	37.197,23
vom sonstigen öffentlichen Bereich (Versorgungsverband)	0	0,00	0,00
von kommunalen Sonderrech- nungen (Gesellschaften)	945.300	996.782,89	51.482,89
von sonst. öffentlichen Sonder- rechnungen (IN-KB)	1.021.100	1.054.678,01	33.578,01
von privaten Unternehmen	1.000	1.000,00	0,00
von übrigen Bereichen *) (Stiftungen)	118.800	320.819,84	202.019,84
innere Verrechnungen **) (VKE, Gebäudekosten, Bauhof)	25.492.500	29.866.472,87	4.373.972,87
	55.370.000	60.778.594,23	5.408.594,23

\*) In diesem Bereich wurden höhere Einnahmen erzielt, da im Bereich des EDV-Amtes mehr Erstattungen mit Stiftungen abgerechnet wurden (+ 95 TEuro) und im Schulbereich eine hohe Summe an Ausbildungsförderung zurückbezahlt wurde (+ 101 TEuro).

\*\*) Die erheblichen Mehreinnahmen sind vor allem auf höhere Beträge bei den Verwaltungskostenerstattungen (+ 3,34 Mio. Euro) und bei den Gebäudekostenverrechnungen (+ 1,31 Mio. Euro) zurückzuführen.

<u>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Gr. 17)</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
vom Bund (Bürgerhaus)	0	11.636,40	11.636,40
vom Land (Schülerbeförderung, Lehrpersonalzuschuss, Theater, Kfz-Steuer, BayKiBiG)	25.083.700	31.536.728,70	6.453.028,70
von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Bücherbus, KiTas, Theater)	248.000	237.623,14	-10.376,86
vom sonst. öffentl. Bereich (Sozialversicherungsträger)	0	455.926,24	455.926,24
von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Arbeitsagentur)	9.500	26.639,37	17.139,37
von übrigen Bereichen (Spenden u. Sponsorenbeiträge)	687.000	822.748,50	135.748,50
	26.028.200	33.091.302,35	7.063.102,35

#### Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Gr. 19)

Im Rahmen der Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten für Unterkunft, Lebensunterhalt und Eingliederung erhielt das Jobcenter 23,1 Mio. Euro. Gegenüber den Ansätzen ergab sich somit ein Einnahmeminus von 1,8 Mio. Euro. 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 6,3 Mio. Euro beplant; das Rechnungsergebnis liegt bei 6,9 Mio. Euro (Vj. 1,4 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. 6,8 Mio. Euro an Zinsen erzielt. Durch eine mehrjährige Anlage eines höheren Geldbetrages erhielt die Stadt in 2015 bedeutend mehr Zinseinnahmen als in den Vorjahren.

Für Festgelder wurden rd. 9 TEuro, bei den Wohnungsbaudarlehen rd. 81 TEuro, beim Siedlungsmodell Permoserstraße rd. 9 TEuro und bei den Stiftungen rd. 38 TEuro an Zinsen 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 2015 eine Konzessionsabgabe von rd. 6,4 Mio. Euro (Vj. 7,7 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. 713 TEuro (Rechnungsergebnis rd. 4,6 Mio. Euro).

Weitere Finanzeinnahmen (Gr. 26)

Bei der Ansatzplanung wurden rd. 2,3 Mio. Euro vorgesehen. Aufgrund des negativen Ergebnisses bei den Zinsen für Steuernachforderungen (312 TEuro zum Planansatz von 1,0 Mio. Euro) sowie bei den Ausgleichsleistungen für Baulandumlegungen (0 Euro zum Planansatz von 900 TEuro) wurde lediglich ein Rechnungsergebnis i.H.v. 807 TEuro erzielt.

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	806.700	1.455.626,45	648.926,45
für kalk. Zinsen	765.200	1.335.030,45	569.830,45
	1.571.900	2.790.656,90	1.218.756,90

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 2015 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 die Zahl der Betriebe gewerblicher Art ständig steigt (siehe Ausgaben Gr. 68).

Zuführung vom Vermögenshaushalt (Gr. 28)

Dem Verwaltungshaushalt wurden im Jahr 2015 rd. 28 TEuro zugeführt. Dabei sind rd. 12 TEuro einer Entnahme aus der Rücklage der Elisabeth-Hensel-Stiftung zuzuordnen. Diese Entnahme wurde dem Verwaltungshaushalt zugeführt um die Mittel für den Stiftungszweck verwenden zu können. Bei den restlichen rd. 15 TEuro handelt es sich um Mittelumsetzungen im Rahmen des Bürgerhaushaltes.

## Einnahmen des Vermögenshaushaltes

Die Einnahmen des Vermögenshaushaltes waren im Haushaltsplan mit 167.905.500 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 131.172.949,11 Euro aus.

### Zuführung vom Verwaltungshaushalt (Gr. 30)

Vom Verwaltungshaushalt wurden 27,4 Mio. Euro dem Vermögenshaushalt zugeführt, davon 1,7 Mio. Euro als Pflichtzuführung in Höhe der ordentlichen Tilgung und 25,5 Mio. Euro als Überschuss. Weitere 167 TEuro sind rein buchungstechnische Mittelumsetzungen für über- und außerplanmäßige Ausgaben. Bei den restlichen 17 TEuro handelt es sich um Zuführungen der Elisabeth-Hensel-Stiftung und der Stiftung Dr. Reissmüller.

### Entnahme aus der Rücklage (Gr. 31)

Aus der Rücklage wurden von den geplanten 123,6 Mio. Euro letztlich rd. 68,7 Mio. Euro entnommen. Davon waren Mittel i.H.v. 68,6 Mio. zum Ausgleich des Vermögenshaushaltes der Stadt notwendig. Weiterhin wurden 12 TEuro aus der Sonderrücklage der Elisabeth-Hensel-Stiftung entnommen. Die restlichen, vom geplanten Ansatz nicht benötigten Mittel verbleiben 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. 1,7 Mio. Euro eingegangen. Die größeren Posten darunter sind von Wohnungsbaudarlehen (1,3 Mio. Euro), von Darlehen des Siedlungsmodells Permoserstraße (332 TEuro) und von Darlehen für die Altstadtsanierung (49 TEuro).

Das Rechnungsergebnis bei den Verkaufserlösen beträgt 20,0 Mio. Euro.

<u>Beiträge und ähnliche Entgelte (Gr. 35)</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
Erschließungsbeiträge, Ausbaubeiträge	1.965.000	2.174.367,71	209.367,71
Sonstige Beiträge (Stellplatzablösung, Grabfundamente, u.a.)	100.000	78.362,00	-21.638,00
	2.065.000	2.252.729,71	187.729,71

<u>Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen (Gr. 36)</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
vom Bund (Projekt Nakopa)	40.000	30.000,00	-10.000,00
vom Land (für Baumaßnahmen gemäß Baufortschritt)	21.777.000	9.065.730,63	-12.711.269,37
von Zweckverbänden (Gymnasium Gaimersheim)	1.500.000	1.701.847,00	201.847,00

von privaten Unternehmen (Ausbau Ostumgehung Etting)	1.318.000	10.000,00	-1.308.000,00
von übrigen Bereichen (Landesstiftung für Dt. Med.hist. Museum)	301.000	323.649,03	22.649,03
	24.936.000	11.131.226,66	-13.804.773,34

Zuweisungen vom Land erhielt die Stadt für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, insbesondere für Schulen (rd. 2,0 Mio. Euro), Kindertageseinrichtungen (557 TEuro), Krippenförderung (rd. 1,8 Mio. Euro), Städtebauförderung, Altstadtanierung und Soziale Stadt (515 TEuro) sowie Straßen nach GVFG (2,3 Mio. Euro). 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 2015 wurden keine Kredite aufgenommen; die Haushaltssatzung enthielt keine Kreditermächtigung.

### **Ausgaben des Verwaltungshaushaltes**

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes waren im Haushaltsplan mit 400.353.800 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 424.153.740,29 Euro aus.

#### Personalausgaben (Gr. 4)

Im Jahr 2015 waren rd. 112,7 Mio. Euro für Personalkosten veranschlagt, verausgabt wurden rd. 113,4 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) 37,3 % (Vj. 39,2 %).

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

In diesem Bereich sind bei einem Ansatzvolumen von 73,2 Mio Euro Ausgaben von insgesamt rd. 70,2 Mio. Euro (Vj. 65,0 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. unbeweglichen Vermögens	14.720.700	14.994.644,87	273.944,87
52 Geräte, Ausstattung, sonst. Gebrauchsgegenstände	1.395.400	1.215.248,94	-180.151,06
53 Mieten, Pachten	7.266.600	6.098.252,47	-1.168.347,53
54 Bewirtschaftungskosten	12.329.700	10.398.693,42	-1.931.006,58
55 Haltung von Fahrzeugen	400.400	405.803,61	5.403,61
56 - 63 Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	29.521.600	28.547.606,27	-973.993,73
64 - 66 Steuern, Geschäftsausgaben	7.573.600	8.492.171,61	918.571,61
	73.208.000	70.152.421,19	-3.055.578,81

Details hierzu können dem Budgetbericht 2015 entnommen werden.

#### Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes (Gr. 67)

Dem Ansatz von 29,1 Mio. Euro stehen tatsächlich geleistete Beträge von rd. 33,8 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 (Bauhof, 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. 43,3 Mio. Euro (Vj. 40,5 Mio. Euro) angefallen.

<u>Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
70 an soz. Einrichtungen (KITas, Jugendhilfe)	28.237.500	29.883.372,96	1.645.872,96
710 an Bund (Rückzahlung Bundeszuweisungen)	0	1.739,67	1.739,67



711	an Land (KrHs-Umlage)	3.754.000	3.361.477,00	-392.523,00
713	an Zweckverbände (Betriebskostenumlagen)	821.100	535.223,37	-285.876,63
715	an kommunale Sonderrechnungen (INKB, INVG)	4.617.000	5.229.085,82	612.085,82
717	an private Unterneh- men	6.500	6.500,00	0,00
718	für übrige Bereiche (BAföG, KiTas)	6.342.500	4.293.043,49	-2.049.456,51
		43.778.600	43.310.442,31	-468.157,69

### Schuldendiensthilfen (Gr. 72)

Der Ansatz von rd. 6,0 TEuro wurde mit dem Rechnungsergebnis von rd. 5,7 TEuro (Vj. 6,2 TEuro) annähernd erreicht.

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

Die Sozial- und Jugendhilfeleistungen waren insgesamt mit rd. 62,9 Mio. Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis beträgt 66,3 Mio. Euro, ein Anteil am Verwaltungshaushalt von 15,6 % (Vj. 11,6 %).

Die Rechnungsergebnisse der einzelnen Gruppierungen ergeben folgende Zahlen:

<u>Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
73 Leistungen der Sozialhilfe an Personen außerhalb v. Einrich- tungen	7.069.200	7.541.166,32	471.966,32
74 Leistungen der Sozialhilfe an Personen in Einrichtungen	538.500	568.827,01	30.327,01
75 Leistungen an Kriegsopfer und ähnliche Anspruchsbe- rechtigte	9.500	1.942,37	-7.557,63
76 Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen	3.827.000	5.846.279,49	2.019.279,49
77 Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	9.796.000	9.852.620,54	56.620,54
78 Sonstige soziale Leistungen	37.430.600	34.599.519,34	-2.831.080,66
79 Asylbewerberleistungsgesetz	4.254.000	7.849.757,80	3.595.757,80
	62.924.800	66.260.112,87	3.335.312,87

Die Mehrausgaben im Bereich der Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen (Gr. 76) sind vor allem auf die Inobhutnahme von unbegleiteten Minderjährigen und den Anstieg des Stundensatzes für die Tagespflege zurückzuführen.

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 3.300 Bedarfsgemeinschaften waren im Jahresdurchschnitt 2015 nur ca. 3.000 Bedarfsgemeinschaften auf Hilfen nach dem SGB II angewiesen. Trotz einem - wenn auch bisher moderaten - Zugang an Flüchtlingen reduzierte sich die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften im Vergleich zum Vorjahr.

Im Bereich der Gr. 79 fielen im Jahr 2015 aufgrund der enormen Flüchtlingszahlen erheblich höhere Ausgaben an als eingeplant.

#### Zinsausgaben (Gr. 80)

Die Zinsen für langfristige Darlehen sind mit 690.410,15 Euro um rd. 7 TEuro unter dem Planwert geblieben. Für Kassenkredite waren keine Zinsausgaben zu leisten.

#### Gewerbesteuerumlage (Gr. 81)

Die Gewerbesteuerumlage ist vierteljährlich aus den kassenmäßigen **I**steinnahmen abzuführen. Die Gewerbesteuererinnahmen sind durch den örtlichen Hebesatz zu teilen (400 v.H.) und mit dem für das jeweilige Jahr festgesetzten Vervielfältiger (2015: 69 v.H.) zu multiplizieren. Wegen der Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer war auch die Umlage um rd. 4,3 Mio. Euro niedriger als der Ansatz.

#### Allgemeine Umlagen (Gr. 83)

Die von der Stadt zu zahlende Bezirksumlage wird bei Anwendung eines einheitlichen Hebesatzes nach der Umlagekraft errechnet. Aufgrund der höheren Umlagekraft in Oberbayern gegenüber dem Vorjahr, wurde der Hebesatz 2015 um 2,0 Prozentpunkte gesenkt.

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

Jahr	Umlagekraftzahl	Hebesatz	Bezirksumlage	Zunahme/Abnahme -
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
2015	228.182.652	19,50 %	44.495.617,14	-2.168.478,44

#### Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve (Gr. 84, 85)

Die in der Gruppe 84 nachgewiesenen weiteren Finanzausgaben (Steuererstattungszinsen, Baulandumlegung, Rückzahlungszinsen) waren mit rd. 7,3 Mio. Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist zum Ansatz ein Minus von rd. 932 TEuro aus. Die Minderausgaben fielen bei den Zinsausgaben für Steuererstattungen (minus 693 TEuro) und bei den Umlegungsverfahren (minus 239 TEuro) an.

Für die Deckungsreserve (Gr. 85) waren 3,7 Mio. Euro vorgesehen; sie wurde im Haushaltsjahr 2015 mit rd. 916 TEuro in Anspruch genommen. Dabei wurden 50 TEuro für die Hochwasserhilfe Carrara verwendet, für die zu niedrig veranschlagte Bezirksumlage rd. 696 TEuro sowie rd. 171 TEuro für die Mieten und Pachten der Landesgartenschau.

#### 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. 1,7 Mio. Euro) und einen Überschuss (25,7 Mio. Euro) erwirtschaften.

#### Ausgaben des Vermögenshaushaltes

Die Ausgaben des Vermögenshaushaltes waren im Haushaltsplan mit 167.905.500 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 131.172.949,11 Euro aus.

#### Zuführung zum Verwaltungshaushalt (Gr. 90)

Dem Verwaltungshaushalt wurden im Jahr 2015 rd. 28 TEuro zugeführt; davon rd. 12 TEuro für die Elisabeth-Hensel-Stiftung und rd. 15 TEuro für den Bürgerhaushalt (Begründung s. Gr. 28).

#### Zuführung an Rücklagen (Gr. 91)

Beim Abschluss des Gesamthaushaltes wurden der Allgemeinen Rücklage keine Mittel zugeführt, vielmehr war eine Rücklagenentnahme notwendig (s. Gr. 31). Der Sonderrücklage „Elisabeth-Hensel-Stiftung“ wurden rd. 17 TEuro und der Sonderrücklage „Stiftung Dr. Reissmüller“ rd. 323 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: 5,0 Mio. Euro).

#### Grunderwerb (Gr. 932)

Für Grundstückskäufe waren 31,1 Mio. Euro eingeplant; das Rechnungsergebnis beträgt rd. 25,8 Mio. Euro (Vj. 12,4 Mio. Euro). Der Grunderwerb für die Ostumgehung Etting (2,5 Mio. Euro) konnte in 2015 nur teilweise realisiert werden. Für 2016 wurden hierfür erneut Mittel i.H.v. 2,0 Mio. Euro angesetzt. Zudem kann der Grunderwerb für das Kulturzentrum Halle 9 (2,0 Mio. Euro) erst in 2016 realisiert werden.

#### Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Gr. 935)

Das Rechenergebnis in Höhe von 6,5 Mio. Euro liegt unter den veranschlagten Mitteln (rd. 7,4 Mio. Euro). Im Bürgerhaushalt waren für Anschaffungen rd. 509 TEuro eingeplant, wobei sich ein Rechnungsergebnis von rd. 152 TEuro ergibt.

Baumaßnahmen (Gr. 94 - 96)

Die Maßnahmen für 2015 waren insgesamt mit 74,9 Mio. Euro veranschlagt (Vj. 61,1 Mio. Euro). Sie weisen ein Rechnungsergebnis (einschl. Haushaltsresten) von 53,3 Mio. Euro aus (Vj. 50,6 Mio. Euro).

Die größten Bauausgaben entstanden durch Sanierungen, Erweiterungen und dem Neubau von Schulen (12,2 Mio. Euro). Unter anderem wurden bei der Grundschule Gerolfing rd. 1,2 Mio. Euro, bei der Grundschule Etting rd. 1,1 Mio. Euro, bei der Grundschule Zuchering rd. 1,1 Mio. Euro, bei der Technikerschule rd. 2,0 Mio. Euro und beim Reuchlin-Gymnasium rd. 1,1 Mio. Euro verausgabt. Für Baumaßnahmen am Schulzentrum Südwest wurden rd. 959 TEuro aufgewendet. Große Ausgaben entstanden auch für die Erweiterung des Deutschen Medizinhistorischen Museums (1,7 Mio. Euro), für den Neubau des Museums für Konkrete Kunst und Design (rd. 1,5 Mio. Euro), für die Baumaßnahmen am Theater (rd. 868 TEuro), für Umbaumaßnahmen am Kulturzentrum Halle 9 (rd. 1,1 Mio. Euro), für die Errichtung einer Unterkunft von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen (rd. 1,7 Mio. Euro) sowie für Kindertagesstätten (rd. 1,6 Mio. Euro). Des Weiteren wurden für die Erneuerung von Gemeindestraßen rd. 3,4 Mio. Euro, für die Ortsumgehung Gaimersheim-Nord rd. 2,7 Mio. Euro, für Erschließungsstraßen rd. 2,7 Mio. Euro und für Unterführungen rd. 3,7 Mio. Euro aufgewendet. Für den Bau von Geh- und Radwegen wurden rd. 784 TEuro, für die Glasfaserverlegung rd. 842 TEuro, für Brückensanierungen rd. 829 TEuro, für die Sanierung der Straßenentwässerung rd. 732 TEuro, für die Sanierungen der Altstadtstraßen rd. 682 TEuro und für den Ausbau der Ostumgehung Etting rd. 579 TEuro verausgabt.

Tilgung von Krediten (Gr. 97)

Die ordentliche Tilgung war mit rd. 1,7 Mio. Euro veranschlagt und wurde in dieser Höhe auch kassenwirksam. Darüber hinaus wurden noch rd. 13,2 Mio. Euro außerordentlich getilgt (Ansatz 13,2 Mio. Euro).

<u>Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen Dritter (Gr. 98)</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
an Land	0	0,00	0,00
an Zweckverbände (KZVI, ZRF)	5.391.000	5.415.287,30	24.287,30
an kommunale Sonderrechnung (Hallenbad Südwest, Sportbad)	2.025.000	2.022.500,00	-2.500,00
an private Unternehmen (Städtebauförderung, soz. Stadt)	2.255.000	385.394,92	-1.869.605,08
an übrige Bereiche (Kindergarten-, Krippenplätze)	2.412.700	201.939,45	-2.210.760,55
	12.083.700	8.025.121,67	-4.058.578,33

Kassenlage

Die Liquidität war ganzjährig gegeben, Kassenkredite mussten nicht aufgenommen werden.

Für Anlagen aus dem Cash-Management konnten rd. 6,8 Mio. Euro, für Festgelder rd. 9 TEuro an Zinsen erzielt werden.

Vermögensübersicht

Aufgabenbereich	Stand zu Beginn des Jahres (31.12.2014) Euro	Zugang Euro	Abgang Euro	Endstand Euro	Abschreibung Euro	Stand am Ende des Jahres (31.12.2015) Euro
<b>A. Vermögen nach § 76 Abs. 1 KommHV</b>						
<u>1. Forderungen des Anlagevermögens</u>						
1.1 Beteiligungen	390,00	0,00	0,00	390,00	0,00	390,00
1.2 Forderungen aus Darlehen	15.194.762,34	0,00	1.699.803,86	13.494.958,48	0,00	13.494.958,48
<u>2. Geldanlagen</u>						
Allgemeine Rücklage	353.237.862,11	0,00	68.648.832,78	284.589.029,33	0,00	284.589.029,33
Sonderrücklagen	2.123.516,28	17.242,48	7.373,79	2.133.384,97	0,00	2.133.384,97
<b>Summe A</b>	<b>370.556.530,73</b>	<b>17.242,48</b>	<b>70.356.010,43</b>	<b>300.217.762,78</b>	<b>0,00</b>	<b>300.217.762,78</b>
<b>B. Vermögen nach § 76 Abs. 2 KommHV</b> (kostenrechnende Einrichtungen)						
Grundstücke (betriebsnotw. u. öffentl. Grün)	2.366.785,72	0,00	0,00	2.366.785,72	0,00	2.366.785,72
Gebäude	914.666,27	0,00	0,00	914.666,27	59.983,11	854.683,16
Außenanlagen	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00
Bewegliches Vermögen	431.969,46	358.427,74	704,16	789.693,04	46.905,29	742.787,75
Sonderposten	10.734,65	0,00	0,00	10.734,65	307,72	10.426,93
<b>Summe B</b>	<b>3.724.166,10</b>	<b>358.427,74</b>	<b>704,16</b>	<b>4.081.889,68</b>	<b>107.196,12</b>	<b>3.974.693,56</b>
<b>C. Vermögen nach § 76 Abs. 4 KommHV</b>						
Grundstücke (betriebsnotw. u. öffentl. Grün)	4.450.807,26	2.931.009,88	0,00	7.381.817,14	423,90	7.381.393,24
Gebäude	21.800.588,69	1.050.122,56	805.648,97	22.045.062,28	1.205.185,71	20.839.876,57
Außenanlagen	52.999,56	36.392,86	35.155,86	54.236,56	5.380,80	48.855,76
Infrastrukturanlagen	1.092.140,30	48.016,56	0,00	1.140.156,86	90.334,93	1.049.821,93
Bewegliches Vermögen	834.510,21	113.895,11	50.701,70	897.703,62	139.554,54	758.149,08
Sonderposten	1.620.451,23	557.121,00	453.480,28	1.724.091,95	77.324,01	1.646.767,94
<b>Summe C</b>	<b>29.851.497,25</b>	<b>4.736.557,97</b>	<b>1.344.986,81</b>	<b>33.243.068,41</b>	<b>1.518.203,89</b>	<b>31.724.864,52</b>
<b>Gesamtvermögen</b>	<b>404.132.194,08</b>	<b>5.112.228,19</b>	<b>71.701.701,40</b>	<b>337.542.720,87</b>	<b>1.625.400,01</b>	<b>335.917.320,86</b>

Schuldenstandentwicklung

Die Verschuldung der Stadt hat sich im Haushaltsjahr 2015 wie folgt entwickelt (fundierte Schulden ohne kreditähnliche Belastungen):

Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2015	32.566.662,20	Euro
+ Zugang	0,00	Euro
- ordentliche Tilgungen	1.730.766,52	Euro
- außerordentliche Tilgungen	13.197.146,56	Euro
Endstand 2015	<u>17.638.749,12</u>	Euro

Damit errechnet sich bei der Pro-Kopf-Verschuldung für das Jahr 2015 ein Betrag von 133,81 Euro (Einwohnerstand per 30.06.2015 mit 131.815).

Darstellung der Verschuldung je Einwohner in Euro im überörtlichen Vergleich:

Jahr	Stadt Ingolstadt	Bayer. Städte von 100.000 - 200.000 Einwohner	kreisfreie Städte
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	1.355	1.226
2014	251	1.269	1.198
2015	134	●	●

Rücklagenbestand - § 20 KommHV -Allgemeine Rücklage

Anfangsstand 2015	353.237.862,11 Euro
- Rücklagenentnahme	<u>68.648.832,78 Euro</u>
Endstand 2015	<u>284.589.029,33 Euro</u>

Berechnung: Pflichtrücklagenbestand nach § 20 Abs. 2 KommHV

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2012	499.782.078,15 Euro
2013	536.050.010,93 Euro
2014	484.668.096,92 Euro
Durchschnitt der letzten 3 Jahre =	506.833.395,33 Euro
hiervon 1 v.H. =	<u>5.068.333,95 Euro</u> = <u>Pflichtrücklage</u>

Rücklage „Elisabeth-Hensel-Stiftung“

Anfangsstand 2015	2.020.826,57 Euro
+ Rücklagenzuführung	16.919,10 Euro
- Rücklagenentnahme	<u>7.373,33 Euro</u>
Endstand 2015	<u><u>2.030.372,34 Euro</u></u>

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

Anfangsstand 2015	100.873,17 Euro
+ Rücklagenzuführung	<u>323,38 Euro</u>
Endstand 2015	<u><u>101.196,55 Euro</u></u>

Rücklage „Stiftung Sebastiani-Bruderschaft“

Anfangsstand 2015	1.816,54 Euro
- Rücklagenentnahme	<u>0,46 Euro</u>
Endstand 2015	<u><u>1.816,08 Euro</u></u>

Beteiligungen der Stadt Ingolstadt

Hierzu wird dem Stadtrat vom Beteiligungsmanagement ein ausführlicher Bericht vorgelegt.

Stand der Ausfallbürgschaften zum 31.12.2015 \*)

GWG	3.581.657,74 Euro
EGZ	1.273.576,66 Euro
Stadtwerke Freizeitanlagen	2.520.000,00 Euro
Sonstige (Vereine, Gruppen)	<u>569.786,62 Euro</u>
Gesamt	<u><u>7.945.021,02 Euro</u></u>

\*) 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.