

<b>BESCHLUSSVORLAGE</b>  <b>V0458/24</b> öffentlich	Referat	Referat II
	Amt	Kämmerei
	Kostenstelle (UA)	0300
	Amtsleiter/in	Wendl, Stefanie
	Telefon	3 05-13 08
	Telefax	3 05-13 19
	E-Mail	kaemmerei@ingolstadt.de
Datum	17.06.2024	

Gremium	Sitzung am	Beschlussqualität	Abstimmungs- ergebnis
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften, Wirtschaft und Arbeit	16.07.2024	Vorberatung	
Stadtrat	23.07.2024	Entscheidung	

### Beratungsgegenstand

Genehmigung von überplanmäßigen Ausgaben für das Haushaltsjahr 2024; Genehmigung von außerplanmäßigen Verpflichtungsermächtigungen für das Haushaltsjahr 2024  
(Referent: Herr Fleckinger)

### Antrag:

**1. Haushaltsstelle 510000.711000: Krankenhausumlage**

Die überplanmäßigen Ausgaben i.H.v. 1.043.245 Euro bei der Haushaltsstelle 510000.711000 (Krankenanstalten, Umlage, Art. 10 b FAG) werden genehmigt.  
Die Deckung erfolgt durch Mehreinnahmen bei der Haushaltsstelle 900000.041000 (Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, Schlüsselzuweisungen vom Land).

**2. Haushaltsstelle 510000.715000: Klinikum Ingolstadt GmbH**

Die überplanmäßigen Ausgaben i.H.v. 943.911,04 Euro bei der Haushaltsstelle 510000.715000 (Krankenanstalten, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an kommunale Sonderrechnungen an Klinikum Ingolstadt GmbH) werden genehmigt.  
Die Deckung erfolgt durch Mehreinnahmen bei der Haushaltsstelle 900000.041000 (Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, Schlüsselzuweisungen vom Land).

**3. Haushaltsstelle 464100.988055: Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) - Baukostenzuschuss**

Die überplanmäßigen Ausgaben i. H. v. 1.067.473,82 Euro bei der Haushaltsstelle 464100.988055 (Tageseinrichtungen für Kinder anderer Träger, Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche, Krippen-, Kindergarten-, Hortplätze) werden genehmigt.  
Die Deckung erfolgt durch Minderausgaben bei der Haushaltsstelle 211000.940200 (Grundschulen, Hochbaumaßnahmen, GS Haunwöhr: Neubau, Erweiterung, Ganztagsbetreuung).

**4. Haushaltsstelle 464100.988055: Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) - Verpflichtungsermächtigung Baukostenzuschuss**

Die außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigung i. H. v. 3.567.200 Euro bei der Haushaltsstelle 464100.988055 (Tageseinrichtungen für Kinder anderer Träger, Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche, Krippen-, Kindergarten-, Hortplätze) in 2025 wird genehmigt.

Die Deckung erfolgt durch Kürzung der Verpflichtungsermächtigung bei der Haushaltsstelle 211000.940200 (Grundschulen GS, Hochbaumaßnahmen, GS Haunwöhr: Neubau, Erweiterung, Ganztagsbetreuung).

**5. Haushaltsstelle 590300.960100: Parcoursanlage Halle 9**

Die außerplanmäßigen Ausgaben i. H. v. 189.000 Euro bei der Haushaltsstelle 590300.960100 (Bolz- und Spielplätze, sonstige Baumaßnahmen, Parcoursanlage Halle 9) wird genehmigt.

Die Deckung erfolgt durch Minderausgaben i. H. v. 99.878,70 Euro bei der HHSt. 215000.940158 (Kombinierte Grund- und Mittelschulen (GS/MS), Hochbaumaßnahmen, GS/MS Gotthold-Ephraim- Lessing) sowie durch Mittel des Bürgerhaushalts (HHSt. 341000.960012 Kulturzentrum Halle 9, sonstige Baumaßnahmen) i. H. v. 34.021,30 Euro (HAR), 20.000 Euro (Ansatz) und 35.100 Euro (HHSt. 000000.935012, Pauschalansatz BZA).

**6. Haushaltsstelle 590300.960100: Verpflichtungsermächtigung Parcoursanlage Halle 9**

Die außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigung i. H. v. 70.000 Euro bei der Haushaltsstelle 590300.960100 (Bolz- und Spielplätze, sonstige Baumaßnahmen, Parcoursanlage Halle 9) in 2025 wird genehmigt.

Die Deckung erfolgt durch Kürzung der Verpflichtungsermächtigung der HHSt. 215000.940158 (Kombinierte Grund- und Mittelschulen (GS/MS), Hochbaumaßnahmen, GS/MS Gotthold-Ephraim- Lessing).

gez.

Franz Fleckinger  
Berufsmäßiger Stadtrat

gez.

Gero Hoffmann  
Berufsmäßiger Stadtrat

gez.

Ulrike Wittmann-Brand  
Stadtbaurätin

## Finanzielle Auswirkungen:

Entstehen Kosten:

ja

nein

wenn ja,

<p>Einmalige Ausgaben 6.880.829,86 Euro (3.243.629,86 Euro Ansatz 2024; 3.637.200 Euro VE 2025)</p>	<p>Mittelverfügbarkeit im laufenden Haushalt</p>	
<p>Jährliche Folgekosten</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> im VWH bei HSt: 510000.711000 Krankenanstalten Umlage Art. 10 b FAG</p> <p>510000.715000 Krankenanstalten, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an kommunale Sonderrechnungen an Klinikum Ingolstadt GmbH</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> im VMH bei HSt: 464100.988055 Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger), Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche, Krippen-, Kindergarten-, Hortplätze Kita Villa Kunterbunt Kita Stargarder Str. Kita Haenlinstr. (Infanterix)</p> <p>590300.960100 Bolz- und Spielplätze, sonstige Baumaßnahmen, Parcouranlage Halle 9</p> <p>VE 2025: 464100.988055 Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger), Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche, Krippen-, Kindergarten-, Hortplätze</p> <p>590300.960100 Bolz- und Spielplätze, sonstige Baumaßnahmen, Parcouranlage Halle 9</p>	<p>Euro:</p> <p>1.043.245,00</p> <p>943.911,04</p> <p>140.400,00</p> <p>53.218,60</p> <p>873.855,22</p> <p>189.000,00</p> <p>3.567.200,00</p> <p>70.000,00</p>
<p>Objektbezogene Einnahmen (Art und Höhe)</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> Deckungsvorschlag von HSt: von HSt: 900000.041000</p> <p>Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, Schlüsselzuweisungen vom Land</p>	<p>Euro:</p> <p>1.987.156,04</p>
<p>Zu erwartende Erträge (Art und Höhe)</p>	<p>von HSt: 211000.940200 Grundschulen (GS), Hochbaumaßnahmen,</p>	

	GS Haunwöhr: Neubau, Erweiterung, Ganztagsbetreuung von HSt: 215000.940158	1.067.473,82
	Kombinierte Grund- und Mittelschulen (GS/MS), Hochbaumaßnahmen, GS/MS Gotthold-Ephraim- Lessing von HSt: 341000.960012 Kulturzentrum Halle 9, sonstige Baumaßnahmen	99.878,70 34.021,30
		(HAR) 20.000,00
		(Ansatz) 35.100,00
	von HSt: 000000.935012 Pauschalansatz BZA	
	VE 2025: von HSt: 211000.940200 Grundschulen (GS), Hochbaumaßnahmen, GS Haunwöhr: Neubau, Erweiterung, Ganztagsbetreuung von HSt: 215000.940158	3.567.200,00
	Kombinierte Grund- und Mittelschulen (GS/MS), Hochbaumaßnahmen, GS/MS Gotthold-Ephraim- Lessing von HSt: von HSt:	70.000,00
	<input type="checkbox"/> Anmeldung zum Haushalt 20	Euro:
<input type="checkbox"/> Die Aufhebung der Haushaltssperre/n in Höhe von                      Euro für die Haushaltsstelle/n (mit Bezeichnung) ist erforderlich, da die Mittel ansonsten nicht ausreichen.		
<input type="checkbox"/> Die zur Deckung herangezogenen Haushaltsmittel der Haushaltsstelle (mit Bezeichnung) in Höhe von                      Euro müssen zum Haushalt 20                      wieder angemeldet werden.		
<input type="checkbox"/> Die zur Deckung angegebenen Mittel werden für ihren Zweck nicht mehr benötigt.		

**Darstellung der Abweichung der Verpflichtungsermächtigungen (VE) im Finanzplanungszeitraum 2025 - 2027**

**zu Nr. 4:** Vermögenshaushalt 464100.988055 Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger), Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche, Krippen-, Kindergarten-, Hortplätze

	<b>Bedarf</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Fehlbetrag</b>
	in Euro		
<b>2025</b>	3.567.200	0	3.567.200

Die Deckung der zusätzlichen Verpflichtungsermächtigung erfolgt durch Kürzung bei der Verpflichtungsermächtigung der HHSt. 211000.940200 (Grundschulen GS, Hochbaumaßnahmen, GS Haunwöhr: Neubau, Erweiterung, Ganztagsbetreuung).

**zu Nr. 6:** Vermögenshaushalt 590300.960100 Bolz- und Spielplätze, sonstige Baumaßnahmen, Parcouranlage Halle 9

	<b>Bedarf</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Fehlbetrag</b>
	in Euro		
<b>2025</b>	70.000	0	70.000

Die Deckung der zusätzlichen Verpflichtungsermächtigung erfolgt durch Kürzung bei der Verpflichtungsermächtigung der HHSt. 215000.940158 Kombinierte Grund- und Mittelschulen (GS/MS), Hochbaumaßnahmen, GS/MS Gotthold-Ephraim- Lessing.

### **Kurzvortrag:**

Die außer- und überplanmäßigen Ausgaben bzw. Verpflichtungsermächtigungen sind auf folgende Gründe zurückzuführen:

#### **1. Haushaltsstelle 510000.711000 - Krankenhausumlage**

Der Bescheid über die Krankenhausumlage vom 12.02.2024 nach Art. 10b BayFAG für 2024 setzt für die Stadt Ingolstadt für das Haushaltsjahr 2024 einen Betrag in Höhe von 4.443.245 Euro fest. Die Berechnung beruht auf den Entwürfen der Staatsregierung zum Haushalt 2024 und des Finanzausgleichsänderungsgesetzes 2024. Die Festsetzung steht unter dem Vorbehalt der Beschlussfassung durch den Bayerischen Landtag.

Im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2024 wurde für die Haushaltsstelle 510000.711000 (Krankenanstalten Umlage Art. 10b FAG) ein Ansatz in Höhe von 3.400.000 Euro eingeplant. Der Ansatz der Krankenhausumlage wird mangels genauerer Informationen bei der Planung lediglich fortgeschrieben.

#### **2. Haushaltsstelle 510000.715000 – Klinikum Ingolstadt GmbH**

Am 06.03.2024 ging in der Kämmerei über das städt. Beteiligungsmanagement (BTM) die Mitteilung der Klinikum Ingolstadt GmbH bzgl. der für die Personalmehrkosten zu leistenden Abschläge 2024 sowie die Endabrechnung 2023 für den Betriebskostenzuschuss zur Vergütung der Servicekräfte nach dem TVöD ein.

Die Endabrechnung für 2023 weist einen offenen Betrag von 653.511,04 Euro aus die Abschläge 2024 belaufen sich auf 2.690.400 Euro.

Im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2024 wurde für die Haushaltsstelle 510000.715000 (Krankenanstalten, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an kommunale Sonderrechnungen an Klinikum Ingolstadt GmbH) seitens des BTM ein Ansatz von 2.400.000 Euro angemeldet.

Die überplanmäßigen Ausgaben in Höhe von 943.911,04 Euro können durch die Mehreinnahmen bei der Haushaltsstelle 900000.041000 (Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, Schlüsselzuweisungen vom Land) gedeckt werden.

### **3. Haushaltsstelle 464100.988055 – Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) – Baukostenzuschuss**

#### **Kita Villa Kunterbunt**

Der Antrag auf Umbau der Villa Kunterbunt durch das Pädagogische Zentrum wurde eingereicht, nachdem die Haushaltsplanungen für das Haushaltsjahr 2024 bereits abgeschlossen waren.

Durch den Umbau entstehen 25 zusätzliche Kindergartenplätze, welche zur Bedarfsdeckung an Betreuungsplätzen dringend benötigt werden. Dem Antrag auf Baukostenzuschuss war daher zu entsprechen und die Mittel i.H.v. 140.400,00 Euro überplanmäßig zu beantragen.

#### **Kita Stargarder Straße**

Aufgrund baulicher Verzögerungen und Problemen mit dem Betreiber der Kindertagesstätte kam es immer wieder zur Verschiebung der Mittelabrufe durch den Bauträger. Die Mittel der Haushaltsstelle wurden deshalb für anderweitig bereits genehmigte Zuschüsse herangezogen. Es ergibt sich nunmehr für den endgültig festzusetzenden Zuschuss eine Minderdeckung in Höhe von 53.218,60 Euro, welche überplanmäßig zu beantragen ist. Der Abruf der Mittel wurde durch den Bauträger für das Jahr 2024 zugesagt.

#### **Kita Haenlinstraße (Infanterix)**

Die für das Jahr 2023 eingeplanten Mittel wurden teilweise als Deckung für ein anderes Kita-Projekt verwendet, so dass die Ansätze nicht mehr in voller Höhe zur Übertragung zur Verfügung standen. Weiterhin hat sich der Mittelabruf aufgrund Bauverzögerungen immer wieder zeitlich verschoben. Der Mittelabruf wurde durch den Bauträger nun in voller Höhe für das Jahr 2024 zugesagt, weshalb hier überplanmäßige Mittel in Höhe von 873.855,22 Euro notwendig werden.

### **4. Haushaltsstelle 464100.988055 – Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) - VE für Baukostenzuschuss**

#### **Kita Hollerstauden**

Der Antrag auf Generalsanierung der Kita Hollerstauden durch das Pädagogische Zentrum Förderkreis + Haus Miteinander gGmbH wurde eingereicht, nachdem die Haushaltsplanungen für das Jahr 2024 bereits abgeschlossen waren.

Durch die Generalsanierung werden 100 Kindergartenplätze erhalten, welche zur Bedarfsdeckung an Betreuungsplätzen dringend benötigt werden. Dem Antrag auf Baukostenzuschuss ist daher zu entsprechen.

Für die Erteilung eines Bewilligungsbescheides ist zwingend eine Ermächtigung erforderlich, da sich die Stadt Ingolstadt hiermit zur Zahlung verpflichtet. Die Kassenwirksamkeit des Zuschusses ist für 2025 angekündigt. Die erforderlichen Mittel werden zur nächsten Haushaltsplanung angemeldet.

### **5. Haushaltsstelle 590300.960100 – Parcoursanlage Halle 9**

Der Bau der Parcoursanlage bei der Halle 9 war zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung 2024 noch beim Hochbauamt angesiedelt. Aufgrund der Verschiebung der Zuständigkeit ins Gartenamt, werden hier nun außerplanmäßige Ausgaben sowie eine Verpflichtungsermächtigung benötigt.

Für diese Maßnahme werden Mittel i. H. v. insgesamt 89.121,30 Euro durch den Bürgerhaushalts bereitgestellt.

Finanzierung im Detail siehe Antragspunkte 5 und 6.