

Rechenschaftsbericht
zur Jahresrechnung 2013
Stadt Ingolstadt

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

Feststellung des Soll-Ergebnisses der Haushaltsrechnung			
	Verwaltungshaushalt Euro	Vermögenshaushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
<u>Soll-Einnahmen</u>	536.831.930,98	*) 218.928.206,91	755.760.137,89
+ neue HER	0,00	0,00	0,00
- Abgang alter HER	0,00	0,00	0,00
- Abgang alter KER	781.920,05	762,44	782.682,49
 Summe bereinigte Soll-Einnahmen	 536.050.010,93	 218.927.444,47	 754.977.455,40
<u>Soll-Ausgaben</u>	*) 536.049.743,99	**) 169.134.516,46	705.184.260,45
+ neue HAR	0,00	52.584.033,18	52.584.033,18
- Abgang alter HAR	0,00	2.791.121,53	2.791.121,53
- Abgang alter KAR	-266,94	-16,36	-283,30
 Summe bereinigte Soll-Ausgaben	 536.050.010,93	 218.927.444,47	 754.977.455,40
 Differenz	 0,00	 0,00	 0,00

*) darin enthalten:

Zuführung an Vermögenshaushalt (§ 22 Abs. 1 KommHV-Kameralistik)	164.708.654,52 EUR
davon:	
Pflichtzuführung	7.308.494,90 EUR
Überschuss VWH	157.400.159,62 EUR

**) darin enthalten:

Rücklagenzuführung	77.072.750,07 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	25.602.100	31.149.081,25	5.546.981,25
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	4.841.600	5.851.415,82	1.009.815,82
2	Schulen	11.494.800	13.268.230,64	1.773.430,64
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	8.038.100	8.124.070,49	85.970,49
4	Soziale Sicherung	53.478.900	55.751.276,83	2.272.376,83
5	Gesundheit, Sport, Erholung	3.926.500	4.222.192,51	295.692,51
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	21.352.400	16.846.568,53	-4.505.831,47
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.045.800	4.140.771,48	94.971,48
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	12.273.200	12.540.208,51	267.008,51
9	Allg. Finanzwirtschaft	344.794.600	384.156.194,87	39.361.594,87
Summe Verw. Haushalt		489.848.000	536.050.010,93	46.202.010,93

Verwaltungshaushalt - Ausgaben				
EPl.	Bezeichnung	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
0	Allgemeine Verwaltung	33.396.400	33.229.184,69	-167.215,31
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	21.439.300	19.742.868,45	-1.696.431,55
2	Schulen	33.788.400	33.282.580,11	-505.819,89
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	29.704.700	29.584.034,29	-120.665,71
4	Soziale Sicherung	107.394.000	107.647.198,12	253.198,12
5	Gesundheit, Sport, Erholung	17.748.600	17.317.308,93	-431.291,07
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	38.736.000	31.243.183,34	-7.492.816,66
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	5.218.300	4.868.768,11	-349.531,89
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	6.055.100	5.208.375,53	-846.724,47
9	Allg. Finanzwirtschaft	196.367.200	253.926.509,36	57.559.309,36
Summe Verw. Haushalt		489.848.000	536.050.010,93	46.202.010,93

Vermögenshaushalt - Einnahmen				
EPl.	Bezeichnung	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
0	Allgemeine Verwaltung	0	63.570,88	63.570,88
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	408.000	177.703,48	-230.296,52
2	Schulen	7.577.000	5.545.705,39	-2.031.294,61
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	10.000	189.740,34	179.740,34
4	Soziale Sicherung	6.038.000	3.756.100,00	-2.281.900,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	300.000	19.416.680,67	19.116.680,67
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	5.724.000	5.919.065,84	195.065,84
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	55.000	30.155,23	-24.844,77
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	15.710.500	17.963.297,14	2.252.797,14
9	Allg. Finanzwirtschaft	138.547.900	165.865.425,50	27.317.525,50
Summe Verm. Haushalt		174.370.400	218.927.444,47	44.557.044,47

Vermögenshaushalt - Ausgaben				
EPl.	Bezeichnung	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
0	Allgemeine Verwaltung	1.565.200	1.438.654,86	-126.545,14
1	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	3.179.300	2.822.922,45	-356.377,55
2	Schulen	27.183.900	23.641.722,41	-3.542.177,59
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	6.213.000	6.457.747,58	244.747,58
4	Soziale Sicherung	16.268.500	12.056.517,92	-4.211.982,08
5	Gesundheit, Sport, Erholung	12.454.700	11.558.544,37	-896.155,63
6	Bau- u. Wohnungswesen, Verkehr	50.464.300	41.913.704,26	-8.550.595,74
7	Öffentl. Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	1.005.000	868.785,57	-136.214,43
8	Wirtschaftl. Unternehmen, Allg. Grund- u. Sondervermögen	44.598.500	29.669.679,69	-14.928.820,31
9	Allg. Finanzwirtschaft	11.438.000	88.499.165,36	77.061.165,36
Summe Verm. Haushalt		174.370.400	218.927.444,47	44.557.044,47

Gruppierungsübersicht**Vergleich zwischen Planung und Rechnungsergebnis**

Verwaltungshaushalt - Einnahmen			
Bezeichnung	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
000 Grundsteuer A	211.000	212.744,23	1.744,23
001 Grundsteuer B	24.500.000	25.084.944,78	584.944,78
003 Gewerbesteuer	232.000.000	245.364.459,40	13.364.459,40
010 Anteil Einkommensteuer	59.900.000	81.529.710,00	21.629.710,00
012 Beteiligung Umsatzsteuer	8.300.000	12.056.234,00	3.756.234,00
02 - 03 andere Steuern u. steuer- ähnliche Einnahmen	200.000	206.650,96	6.650,96
04 Schlüsselzuweisungen	0	0,00	0,00
06 sonst. allg. Zuweisungen vom Land	14.610.000	17.301.103,91	2.691.103,91
08 Allg. Zuweisungen aus besonderen Abrechnungs- verfahren (Buß- u. Verwamgelder)	780.000	750.742,09	-29.257,91
09 Ausgleichsleistungen	0	0,00	0,00
10 - 12 Gebühren und ähnliche Entgelte	21.280.100	24.263.647,30	2.983.547,30
13 - 15 Erlöse, Mieten und sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	9.672.700	10.284.713,73	612.013,73
16 Erstattungen von Ausgaben des VWH	44.801.500	49.468.288,30	4.666.788,30
17 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	21.314.600	26.566.225,34	5.251.625,34
19 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	26.091.000	22.301.767,11	-3.789.232,89
20 Zinseinnahmen	4.885.500	2.435.846,32	-2.449.653,68
21 - 22 Gewinnanteile, Konzessionsabgabe	7.877.000	7.388.025,11	-488.974,89
23 Schuldendienstbeihilfen	0	0,00	0,00
24 - 25 Ersatz von sozialen Leistungen	3.205.400	4.051.585,60	846.185,60
26 Weitere Finanzeinnahmen	9.935.600	6.571.255,70	-3.364.344,30
27 Kalkulatorische Einnahmen	283.600	212.067,05	-71.532,95
28 Zuführung vom VMH	0	0,00	0,00
Einnahmen Verw. Haushalt	489.848.000	536.050.010,93	46.202.010,93

Vermögenshaushalt - Einnahmen			
Bezeichnung	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
30 Zuführung vom VWH	112.970.700	164.793.552,07	51.822.852,07
31 Entnahme aus Rücklage	24.590.700	0,00	-24.590.700,00
32 Rückflüsse von Darlehen	657.000	20.646.020,23	19.989.020,23
33 Veräußerung von Beteiligungen	22.000	48.452,56	26.452,56
34 Einnahmen aus Vermögensveräußerungen	13.990.000	18.429.786,90	4.439.786,90
35 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.392.000	960.013,74	-1.431.986,26
36 Zuweisungen u. Zuschüsse	19.748.000	14.049.618,97	-5.698.381,03
37 Kreditaufnahmen	0	0,00	0,00
Einnahmen Verm.Haushalt	174.370.400	218.927.444,47	44.557.044,47
Einnahmen Gesamthaushalt	664.218.400	754.977.455,40	90.759.055,40

Verwaltungshaushalt - Ausgaben			
Bezeichnung	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
	Euro	Euro	
4 Personalausgaben	102.426.200,00	102.587.945,29	161.745,29
50 - 66 Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	62.403.800,00	57.083.874,87	-5.319.925,13
67 Erstattung von Ausgaben des VWH	28.909.300,00	30.768.221,65	1.858.921,65
68 Kalkulatorische Kosten	283.600,00	212.067,05	-71.532,95
69 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung	0,00	0,00	0,00
70 - 71 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke	36.138.500,00	36.779.692,63	641.192,63
72 Schuldendienstbeihilfen	14.100,00	12.674,23	-1.425,77
73 - 79 Leistungen d. Sozialhilfe und ähnliches	56.916.800,00	54.311.951,16	-2.604.848,84
80 Zinsausgaben	2.390.000,00	2.378.547,06	-11.452,94
81 Gewerbesteuerumlage	40.020.000,00	50.521.422,00	10.501.422,00
83 Allgemeine Umlagen (Bezirks-/ Solidarumlage)	37.000.000,00	36.252.279,80	-747.720,20
84, 85 weitere Finanzausgaben Deckungsreserve	10.375.000,00	347.783,12	-10.027.216,88
86 Zuführung an VMH	112.970.700,00	164.793.552,07	51.822.852,07
Ausgaben Verw. Haushalt	489.848.000,00	536.050.010,93	46.202.010,93

Vermögenshaushalt - Ausgaben			
Bezeichnung	Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
	Euro	Euro	
90 Zuführung zum VWH	0,00	0,00	0,00
91 Zuführung an Rücklage	13.500,00	77.117.041,64	77.103.541,64
92 Gewährung von Darlehen	698.000,00	683.455,82	-14.544,18
930 Kapitaleinlagen	22.450.000,00	22.450.000,00	0,00
932 Grunderwerbungen	23.123.000,00	6.223.695,50	-16.899.304,50
935 Erwerb von beweglichem Vermögen	6.306.000,00	6.109.563,74	-196.436,26
94 - 96 Baumaßnahmen	58.335.900,00	47.458.188,48	-10.877.711,52
97 Tilgungen	11.438.000,00	11.426.415,29	-11.584,71
98 Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen	52.006.000,00	47.459.084,00	-4.546.916,00
990 Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0,00
Ausgaben Verm. Haushalt	174.370.400,00	218.927.444,47	44.557.044,47
Ausgaben Gesamthaushalt	664.218.400,00	754.977.455,40	90.759.055,40

Allgemeine Finanzmasse (Eckwerte)

Einnahmen					
Haushaltsstelle			Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
			Euro	Euro	
034000	261000	Mahngebühren, Säurmiszuschläge und Stundungszinsen	20.000	20.354,63	354,63
034000	261100	Zinsen für Steuermachforderungen	1.000.000	4.803.539,58	3.803.539,58
550000	208000	Zinsen von übrigen Bereichen Sportvereine	880.000	990.219,67	110.219,67
620000	205000	Zinsen für Wohnungsbaudarlehen (Sparkassen)	80.000	81.968,52	1.968,52
620000	205100	Zinsen für AG-Darlehen (Sparkassen)	400	431,42	31,42
630000	171000	Kraftfahrzeugsteuer	1.950.000	2.271.100,00	321.100,00
817000	210100	Gewinnanteile Kommunalunternehmen	0	0,00	0,00
817000	220000	Konzessionsabgabe Stadtwerke	7.577.000	7.087.400,11	-489.599,89
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)	211.000	212.744,23	1.744,23
900000	001000	Grundsteuer B (sonstige Grundstücke)	24.500.000	25.084.944,78	584.944,78
900000	003000	Gewerbsteuer	232.000.000	245.364.459,40	13.364.459,40
900000	010000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	59.900.000	81.529.710,00	21.629.710,00
900000	012000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.300.000	12.056.234,00	3.756.234,00
900000	022000	Hundesteuer	200.000	206.650,96	6.650,96
900000	041000	Schlüsselzuweisung	0	0,00	0,00
900000	061000	Finanzzuweisung	4.210.000	4.253.125,92	43.125,92
900000	061110	Grunderwerbsteuer	5.000.000	6.103.740,99	1.103.740,99
900000	061200	Ausgleich Einkommensteuerausfall wegen Familienleistungsausgleich	5.400.000	6.944.237,00	1.544.237,00
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	37.137,25	-22.862,75
912000	207000	Zinsen von sonstigen Banken	3.800.000	1.252.255,83	-2.547.744,17
912000	262000	Einnahmen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. ä.	150.000	148.130,22	-1.869,78
913000	280000	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0,00	0,00
913000	280100	Zuführ. üpl./ apl. Mittel	0	0,00	0,00
Summen			355.538.400	399.409.024,66	43.870.624,66

Ausgaben					
Haushaltsstelle			Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehrausgaben Minderausgaben -
			Euro	Euro	Euro
030000	657000	Kosten der überörtlichen Prüfung	0	4.730,05	4.730,05
034000	841000	Zinsen für Steuererstattungen	1.000.000	222.534,00	-777.466,00
130000	711000	Umlage an den Fonds zur Förderung des Katastrophenschutzes	13.000	10.852,00	-2.148,00
160000	713000	Umlage an ZV für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Region Ingolstadt	205.000	204.799,98	-200,02
295000	715000	Zuweisung an INVG (freiwillige Schülerbeförderung)	940.000	955.747,00	15.747,00
365000	711000	Umlage zu dem Entschädigungsfonds nach dem Denkmalschutzgesetz	180.000	180.935,00	935,00
464100	728000	Schuldendiensthilfen: Förderkreis für integrierte Erziehung	0	0,00	0,00
510000	711000	Krankenhausumlage	2.500.000	2.345.938,00	-154.062,00
510000	713000	Betriebskostenumlage an KZVI	691.000	469.697,01	-221.302,99
620000	728000	Zinsbeihilfen für Arbeitgeberdarlehen	10.000	9.887,68	-112,32
732000	713000	Betriebskostenumlage an ZV Donauhalle	320.000	289.968,89	-30.031,11
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	3.001.000	2.310.442,05	-690.557,95
820000	713000	Betriebskostenumlage ZV VGI	48.000	26.383,31	-21.616,69
820000	715100	Weiterleitung ÖPNV-Zuweisung	0	660.000,00	660.000,00
900000	810000	Gewerbesteuerumlage	40.020.000	50.521.422,00	10.501.422,00
900000	832000	Bezirksumlage	37.000.000	36.252.279,80	-747.720,20
912000	800000	Zinsen an Bund	886.000	885.281,69	-718,31
912000	801000	Zinsen an Land	1.000	771,74	-228,26
912000	806000	Zinsen an Landesbanken	470.000	470.433,56	433,56
912000	807000	Zinsen an sonstige Banken	1.023.000	1.022.060,07	-939,93
912000	805100	Zinsen f. Kassenkredite	10.000	0,00	-10.000,00
913000	860000	Zuführung an Vermögenshaushalt:	112.957.200	164.708.654,52	51.751.454,52
913000	860100	Zuführung üpl./ apl. Mittel	0	65.605,98	65.605,98
914000	850000	Allgemeine Deckungsreserve	4.000.000 *)	0,00	-4.000.000,00
		Summen	205.275.200	261.618.424,33	56.343.224,33

*) Die Deckungsreserve wurde nicht beansprucht.

Übersicht über den Gesamtabchluss des Haushaltsjahres

Ist- Abschluss			
	Verwaltungshaushalt Euro	Vermögenshaushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
<u>Ist-Einnahmen</u>	535.984.661,52	274.602.947,21	810.587.608,73
<u>Ist-Ausgaben</u>	543.388.684,62	193.711.156,59	737.099.841,21
Überschuss/Fehlbetrag	-7.404.023,10	80.891.790,62	73.487.767,52
+ Kasseneinnahmereste (KER)	7.341.042,04	48.574,24	7.389.616,28
+ Haushaltseinnahmereste (HER)	0,00	0,00	0,00
- Kassenausgabereste (KAR)	-62.981,06	-187.553,68	-250.534,74
- Haushaltsausgabereste (HAR)	0,00	81.127.918,54	81.127.918,54
Überschuss/Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Der Ist-Abschluss weist vor Berücksichtigung der Kassen- und Haushaltsreste einen Überschuss von 73.487.767,52 Euro aus (Vj: 48.316.950,10 Euro).

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

im Verwaltungshaushalt mit	7.341.042,04 Euro	(Vj : 7.275.692,63 Euro
im Vermögenshaushalt mit	<u>48.574,24 Euro</u>	75.169,93 Euro
Insgesamt	<u><u>7.389.616,28 Euro</u></u>	7.350.862,56 Euro)

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

im Verwaltungshaushalt mit	-62.981,06 Euro	(Vj: -56.264,32 Euro
im Vermögenshaushalt mit	<u>-187.553,68 Euro</u>	<u>-192.049,82 Euro</u>
Insgesamt	<u><u>-250.534,74 Euro</u></u>	<u><u>-248.314,14 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)	677.725,56	0,00
1	Öffentliche Sicherheit u. Ordnung	120.166,75	0,00
2	Schulen	-995,64	0,00
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	56.460,42	0,00
4	Soziale Sicherung (insbes. ausstehende Rückforderungen Jobcenter einschl. Altfälle)	2.204.474,24	0,00
5	Gesundheit, Sport, Erholung	10.600,30	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	37.343,81	48.306,24
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	134.246,38	268,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, Grundvermögen	85.026,55	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft (insbes. Gewerbesteuer, Aussetzungen der Finanzämter)	4.015.993,67	0,00
	Insgesamt	7.341.042,04	48.574,24

Aufteilung der KAR:

<u>Epl.</u>		<u>Verwaltungshaushalt</u>	<u>Vermögenshaushalt</u>
		Euro	Euro
0	Allgemeine Verwaltung (insbes. Zinsen für Steuererstattungen)	-49.860,65	0,00
1	Öffentliche Sicherheit u. Ordnung	-502,41	0,00
2	Schulen	1.710,05	-190.400,00
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	5.962,02	3.210,00
4	Soziale Sicherung	6.812,40	172,58
5	Gesundheit, Sport, Erholung	-7.012,06	0,00
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	-10.032,29	-536,26
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	0	0,00
8	Wirtschaftliche Unternehmen, Grundvermögen	-10.058,12	0,00
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00
	Insgesamt	-62.981,06	-187.553,68

Bildung von Haushaltsresten

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

gebildete Haushaltsausgabereste

im Verwaltungshaushalt	keine Restebildung
im Vermögenshaushalt	81.127.918,54 Euro
	(Vj: 55.916.126,80 Euro)

Von den Referaten wurden rd. 88,2 Mio. Euro als Haushaltsausgabereste angemeldet, die nach sorgfältiger Prüfung mehrheitlich in das Haushaltsjahr 2014 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, Sanierung Hauptfeuerwache	1.977.103,49	Euro
GS Etting, Baumaßnahmen	900.562,11	Euro
GS/MS Auf der Schanz, Baumaßnahmen	1.158.654,56	Euro
Ickstatt-Realschule, Generalsanierung	1.046.872,16	Euro
Technikerschule, Baumaßnahmen	1.292.653,45	Euro
Schulzentrum Südwest, MS Neubau	1.524.317,47	Euro
Schulzentrum Südwest, RS Neubau	2.571.442,19	Euro
Schulzentrum Südwest, Außenanlagen	1.874.054,46	Euro
Hochschule, 1. Ausbauabschnitt	2.000.000,00	Euro
Dt. Med.hist. Museum, Baumaßnahmen	2.320.411,85	Euro
Theater, Baumaßnahmen	1.136.810,17	Euro
Kulturzentrum Halle 9, Baumaßnahmen	805.023,41	Euro
Zuschüsse Kinderbetreuung (Krippenplätze)	6.057.678,72	Euro
Zuschüsse Kindergarten-, Hortplätze	5.217.734,08	Euro
Investitionsumlage KZVI, Generalsanierung und Neubau	10.000.000,00	Euro
Erschließungsstraßen Baugebiete	2.178.408,51	Euro
3. Donaubrücke, Rückzahlungen von Zuweisungen	2.800.000,00	Euro
Ostumgehung Etting, Rückzahlung von Zuweisungen	3.400.000,00	Euro
IFG, Erwerb v. Beteiligungen, Kapitaleinlage (Jugendkulturzentrum, Kongresszentrum, Gießereigelände, Hauptbahnhof)	10.484.230,13	Euro
Kommunalunternehmen, Erwerb v. Beteiligungen, Kapitaleinlage (Sportbad)	4.000.000,00	Euro
Kommunalunternehmen, Zuweisung für Investitionen (Sportbad und Hallenbad Südwest)	992.000,00	Euro

Gesamtüberblick des flächendeckend budgetierten Verwaltungshaushaltes

		Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Eckwerte</u>	Einnahmen	355.538.400 €	399.409.024,66 €	43.870.624,66 €
	Ausgaben	205.275.200 €	261.618.424,33 €	56.343.224,33 €
	Überschuss	150.263.200 €	137.790.600,33 €	-12.472.599,67 €

		Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Vorabdotierungen</u>	Einnahmen	813.000 €	787.385,48 €	-25.614,52 €
	Ausgaben	6.302.600 €	6.197.053,86 €	-105.546,14 €
	Zuschussbedarf	5.489.600 €	5.409.668,38 €	-79.931,62 €

		Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Referatsbudgets</u>	Einnahmen	103.917.200 €	104.615.813,05 €	698.613,05 €
	Ausgaben	238.333.500 €	229.373.942,00 €	-8.959.558,00 €
	Zuschussbedarf	134.416.300 €	124.758.128,95 €	-9.658.171,05 €

		Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Nicht budgetiert</u>	Einnahmen	29.579.400 €	31.237.787,74 €	1.658.387,74 €
	Ausgaben	39.936.700 €	38.860.590,74 €	-1.076.109,26 €
	Zuschussbedarf	10.357.300 €	7.622.803,00 €	-2.734.497,00 €

		Ansatz	Rechnungsergebnis	Mehr Weniger -
<u>Summe</u> <u>Verwaltungshaushalt</u>	Einnahmen	489.848.000,00 €	536.050.010,93 €	46.202.010,93 €
	Ausgaben	489.848.000,00 €	536.050.010,93 €	46.202.010,93 €

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 489.848.000 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 536.050.010,93 Euro aus.

Bei der Grundsteuer A und B (Gr. 000/001) mit einem Aufkommen von rd. 25,3 Mio. Euro (Vj. 24,3 Mio. Euro) sind gegenüber den Ansätzen Mehreinnahmen von rd. 587 TEuro zu verzeichnen.

Gewerbsteuer (Gr. 003)

Der Gewerbesteueransatz (232 Mio. Euro) wurde um rd. 13,4 Mio. Euro überschritten; das Rechnungsergebnis beträgt rd. 245,4 Mio. Euro (Vj. 242,2 Mio. Euro). Darin sind Vorauszahlungen von rd. 146,9 Mio. Euro (Vj. 149,1 Mio. Euro) und Nachholungen von rd. 98,5 Mio. Euro (Vj. rd. 93,1 Mio. Euro) enthalten.

Anteil an der Einkommensteuer (Gr. 010)

Nach den Steuerschätzungen 2012 wurden bei der Haushaltsplanung 59,9 Mio. Euro veranschlagt. Das Bayerische Landesamt für Statistik und Datenverarbeitung teilte im November 2012 eine Prognose von 62,5 Mio. Euro mit. Da die Abrechnung 2012 erst Ende Januar 2013 verbucht worden ist, enthält das Rechenergebnis 2013 (81,5 Mio. Euro) zusätzlich den Beteiligungsbetrag an der Einkommensteuer für das 4. Kalendervierteljahr 2012 in Höhe von 15,8 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 8,3 Mio. Euro rd. 12,1 Mio. Euro. Auch hier ist (wie bei der EKSt) zusätzlich der Beteiligungsbetrag für das vierte Kalendervierteljahr 2012 (2,4 Mio. Euro) enthalten.

Schlüsselzuweisungen (Gr. 04)

Bei der Ansatzplanung waren keine Einnahmen aus Schlüsselzuweisungen vorgesehen. Da die städtische Steuerkraft trotz eines höheren Grundbetrages von 721 Euro (Vj. 676 Euro) über der durchschnittliche Ausgabebelastung lag, wurden auch keine Schlüsselzuweisungen festgesetzt.

Sonstige allgemeine Zuweisungen (Gr. 06 u. 08)

Die Ansätze der sonst. allgemeinen Zuweisungen (15,4 Mio. Euro) wurden um rd. 2,7 Mio. Euro überschritten. Insbesondere liegt das Rechnungsergebnis für den Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer (plus 1,1 Mio. Euro) deutlich über den Veranschlagungen. Für den Einkommensteuerersatz konnten mit dem Zahlungseingang für das 4. Kalendervierteljahr 2012 (1,4 Mio. Euro) rd. 6,9 Mio. Euro (plus 1,5 Mio. Euro) vereinnahmt werden.

Gebühren und ähnliche Entgelte (Gr. 10 - 12)

Bei den Gebühren ist das Rechnungsergebnis um 3,0 Mio. Euro höher als der Ansatz (rd. 21,3 Mio. Euro). Mehreinnahmen wurden insbesondere beim Umweltamt, Gebühren (plus 881 TEuro), Bauordnungsamt, Bauplangebühren (plus 1,0 Mio. Euro) und Bauordnungsamt, Statikergebühren (plus 658 TEuro) erzielt.

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

Der Ansatz von rd. 9,7 Mio. Euro wurde um rd. 612 TEuro übertroffen (Rechnungsergebnis rd. 10,3 Mio. Euro). Diese Summen setzen sich aus vielen Einzeldaten aus über 340 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)	3.922.500	4.823.510,10	901.010,10
vom Land (Sozialleistungen, BAföG)	7.569.100	8.671.168,95	1.102.068,95
von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.994.500	5.806.055,53	811.555,53
von Zweckverbänden	186.700	295.003,59	108.303,59
vom sonstigen öffentlichen Be- reich (Versorgungsverband)	700	635,00	-65,00
von kommunalen Sonder- rechnungen (Gesellschaften)	1.219.500	1.120.149,30	-99.350,70
von sonst. öffentlichen Sonder- rechnungen (IN-KB)	915.800	979.487,49	63.687,49
von privaten Unternehmen	15.000	1.000,00	-14.000,00
von übrigen Bereichen (Stiftungen)	94.400	123.325,22	28.925,22
innere Verrechnungen (VKE)	25.883.300	27.647.953,12	1.764.653,12
	44.801.500	49.468.288,30	4.666.788,30

<u>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Gr. 17)</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
vom Bund (Optionskommune)	0	0	0
vom Land (Schülerbeförderung, Theater, Kfz.-St., BayKiBiG, FAG)	20.459.100	24.788.882,92	4.329.782,92
von Gemeinden und Gemeindeverbänden	175.000	254.263,23	79.263,23
vom sonst. öffentl. Bereich	0	397.806,75	397.806,75
von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Arbeitsagentur)	80.000	204.613,72	124.613,72
von übrigen Bereichen (Spenden u. Sponsorenbeiträge)	600.500	920.658,72	320.158,72
	21.314.600	26.566.225,34	5.251.625,34

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Gr. 19)

Im Rahmen der Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten für Unterkunft, Lebensunterhalt und Eingliederung erhielt das Jobcenter 22,3 Mio. Euro. Gegenüber den Ansätzen ergab sich somit ein Einnahmenminus von 3,8 Mio. €. Diese Abweichung trifft aber aufgrund der günstigen Entwicklung des regionalen Arbeitsmarktes in gleicher Weise auf die Ausgaben zu (siehe Ausgaben Gr. 78).

Zinseinnahmen (Gr. 20)

Der Ansatz wurde mit 4,9 Mio. Euro beplant; das Rechnungsergebnis liegt bei 2,4 Mio. Euro (Vj. 5,2 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. 1,3 Mio. Euro (minus 2,5 Mio. Euro), für Festgelder rd. 37 TEuro (minus 23 TEuro) und für das Darlehen an den FC 04 rd. 990 TEuro (plus 110 TEuro) Zinsen erzielt. Der Rest wurde bei den Wohnungsbau- und Arbeitgeberdarlehen sowie bei den Stiftungen erwirtschaftet.

Gewinnanteile, Konzessionsabgabe (Gr. 21 - 22)

An Gewinnanteilen ist die Gewinnabführung der Sparkasse für gemeinnützige Zwecke i. H. v. 301 TEuro eingegangen. Die Stadtwerke und INKB leisteten 2013 eine Konzessionsabgabe von rd. 7,1 Mio. Euro (Vj. 7,2 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. 846 TEuro (Rechnungsergebnis rd. 4,1 Mio. Euro).

Weitere Finanzeinnahmen (Gr. 26)

Bei der Ansatzplanung wurden rd. 9,9 Mio. Euro vorgesehen. Aufgrund des positiven Ergebnisses bei den Zinsen für Steuernachforderungen (4,8 Mio. Euro zum Planansatz von 1,0 Mio. Euro) sowie bei den Erträgen aus Bürgschaften (148 TEuro), bei den Vollstreckungskosten (165 TEuro) und bei den Ausgleichsleistungen für Baulandumlegung (1,3 Mio. Euro) konnte ein Rechnungsergebnis von 6,6 Mio. Euro erzielt werden.

Kalkulatorische Einnahmen (Gr. 27)

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

	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
für Abschreibungen	87.500	100.085,67	12.585,67
für kalk. Zinsen	196.100	111.981,38	-84.118,62
	283.600	212.067,05	71.532,95

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 2013 wurde verwaltungsintern festgelegt, dass die kalkulatorischen Kosten nur in den kostenrechnenden Einrichtungen und Hilfsbetrieben durchgebucht werden (siehe Ausgaben Gr. 68).

Zuführung vom Vermögenshaushalt (Gr. 28)

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

Einnahmen des Vermögenshaushaltes

Die Einnahmen des Vermögenshaushaltes waren im Haushaltsplan mit 174.370.400 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 218.927.444,47 Euro aus.

Zuführung vom Verwaltungshaushalt (Gr. 30)

Vom Verwaltungshaushalt wurden 164,8 Mio. Euro zugeführt, davon 7,3 Mio. Euro als Pflichtzuführung in Höhe der ordentlichen Tilgungen und 157,4 Mio. Euro als Überschuss. Weitere 66 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 24,6 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. 20,6 Mio. Euro eingegangen. Die größeren Posten darunter sind die Rückflüsse vom Darlehen für die Johann-Michael-Sailer-Schule (683 TEuro), von Wohnungsbaudarlehen (432 TEuro), von Darlehen für die Altstadtanierungen (67 TEuro) und von Darlehen an die Sportvereine (19,4 Mio. Euro).

Das Rechnungsergebnis bei den Verkaufserlösen beträgt 18,5 Mio. Euro.

<u>Beiträge und ähnliche Entgelte (Gr. 35)</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
Erschließungsbeiträge, Ausbaubeiträge	2.287.000	884.983,51	-1.402.016,49
Sonstige Beiträge (Stellplatzablösung, Grab- fundamente, u. a.)	105.000	75.030,23	-29.969,77
	2.392.000	960.013,74	-1.431.986,26

Die Mindereinnahmen bei den Erschließungs- und Ausbaubeiträgen in Höhe von rd. 1,4 Mio. Euro sind darauf zurückzuführen, dass mit dem Straßenbau in verschiedenen Baugebieten zeitlich verschoben begonnen wurde (BG Friedrichshofen, BG Zuchering Fort X, BG Härtinger/Lilienthalstraße, BG Irnaustraße/Fliederstraße, Umbau Gerolfinger Straße).

<u>Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen (Gr. 36)</u>	Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehreinnahmen Mindereinnahmen - Euro
vom Bund	0	92.215,00	92.215,00
vom Land	19.748.000	13.804.509,00	-5.943.491,00
von Gemeinden/Gemeindev.	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	0	0,00	0,00
von übrigen Bereichen (Spenden)	0	152.894,97	152.894,97
	19.748.000	14.049.618,97	-5.698.381,03

Zuweisungen vom Land erhielt die Stadt für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, insbesondere für Schulen (rd. 4,8 Mio. Euro), Kindertageseinrichtungen (317 TEuro), Krippenförderung (rd. 3,4 Mio. Euro), Städtebauförderung, Altstadtsanierung und Soziale Stadt (1,9 Mio. Euro) sowie Straßen nach GVFG (1,2 Mio. Euro). Zudem gingen rd. 1,1 Mio. Euro als Investitionspauschale ein.

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

Einnahmen aus Krediten (Gr. 37)

Im Haushaltsjahr 2013 wurden keine Kredite aufgenommen; auch die Haushaltssatzung enthielt keine Kreditermächtigung.

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes waren im Haushaltsplan mit 489.848.000 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 536.050.010,93 Euro aus.

Personalausgaben (Gr. 4)

Im Jahr 2013 waren rd. 102,4 Mio. Euro für Personalkosten veranschlagt, verausgabt wurden rd. 102,6 Mio. Euro. Damit beträgt die Personalquote (Anteil der Personalkosten am Rechnungsergebnis des bereinigten Verwaltungshaushaltes) 40,0 % (Vj. 40,4 %).

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

In diesem Bereich sind bei einem Ansatzvolumen von 62,4 Mio. Euro Ausgaben von insgesamt rd. 57,1 Mio. Euro (Vj. 53,1 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	13.167.600	10.158.114,57	-3.009.485,43
52	Geräte, Ausstattung, sonst. Gebrauchsgegenstände	773.800	854.796,87	80.996,87
53	Mieten, Pachten	3.646.300	4.118.989,95	472.689,95
54	Bewirtschaftungskosten	10.586.900	9.866.604,38	-720.295,62
55	Haltung von Fahrzeugen	388.800	473.253,38	84.453,38

56 - 63	Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	26.117.200	23.950.884,68	-2.166.315,32
64 - 66	Steuern, Geschäftsausgaben	7.723.200	7.661.231,04	-61.968,96
		62.403.800	57.083.874,87	-5.319.925,13

Details hierzu können dem Budgetbericht 2013 entnommen werden.

Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes (Gr. 67)

Dem Ansatz von 28,9 Mio. Euro stehen tatsächlich geleistete Beträge von rd. 30,8 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 (Betriebshof, Gebäudekosten).

Kalkulatorische Kosten (Gr. 68)

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

Zuweisungen und Zuschüsse (Gr. 70 - 71)

In dieser Ausgabengruppe sind insgesamt rd. 36,8 Mio. Euro (Vj. 32,2 Mio. Euro) angefallen.

<u>Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke</u>		Ansatz Euro	Rechnungsergebnis Euro	Mehrausgaben Minderausgaben - Euro
70	an soz. Einrichtungen (KiTas, Jugendhilfe)	24.013.800	24.376.916,87	363.116,87
711	an Land (KrHs-Umlage)	2.695.500	2.537.725,00	-157.775,00
713	an Zweckverbände	1.429.300	1.138.080,39	-291.219,61
715	an kommunale Sonderrechnungen (INKB, INVG)	3.969.000	3.952.589,05	-16.410,95
717	an private Unternehmen	6.500	6.500,00	0,00
718	für übrige Bereiche	4.024.400	4.767.881,32	743.481,32
		36.138.500	36.779.692,63	641.192,63

Schuldendiensthilfen (Gr. 72)

Der Ansatz von rd. 14,1 TEuro wurde um rd. 1,4 TEuro unterschritten. Das Rechnungsergebnis beträgt rd. 12,7 TEuro (Vj. 28,8 TEuro).

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

Die Sozial- und Jugendhilfeleistungen waren insgesamt mit rd. 56,9 Mio. Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis beträgt 54,3 Mio. Euro, ein Anteil am Verwaltungshaushalt von 10,1 % (Vj. 10,2 %).

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	6.344.500	6.237.765,51	-106.734,49
74 Leistungen der Sozialhilfe an Personen in Einrichtungen	622.000	562.841,52	-59.158,48
75 Leistungen an Kriegsopfer und ähnliche Anspruchsberechtigte	27.500	11.454,54	-16.045,46
76 Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen	3.669.000	3.281.628,68	-387.371,32
77 Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	8.246.000	9.439.703,05	1.193.703,05
78 Sonstige soziale Leistungen	36.986.800	33.590.301,18	-3.396.498,82
79 Asylbewerberleistungsgesetz	1.021.000	1.188.256,68	167.256,68
Summen	56.916.800	54.311.951,16	-2.604.848,84

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 3400 Bedarfsgemeinschaften waren im Jahresdurchschnitt 2013 nur ca. 3000 Bedarfsgemeinschaften auf Hilfen nach dem SGB II angewiesen.

Zinsausgaben (Gr. 80)

Die Zinsen für langfristige Darlehen sind mit 2.378.547,06 um rd. 11 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 (2012: 69 v.H.) zu multiplizieren. Wegen der Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer war auch die Umlage um rd. 10,5 Mio. Euro höher als der Ansatz.

Allgemeine Umlagen (Gr. 83)

Die von der Stadt zu zahlende Bezirksumlage wird bei Anwendung eines einheitlichen Hebesatzes nach der Umlagekraft errechnet. Da die Umlagekraft in Oberbayern gegenüber dem Vorjahr angestiegen ist, wurde der Hebesatz 2013 um 2,8 Prozentpunkte gesenkt.

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

Jahr	Umlagekraftzahl	Hebesatz	Bezirksumlage	Zunahme/Abnahme -
2009	115.164.549	19,60 %	22.572.251,60	-660.868,11
2010	150.679.763	21,00 %	31.642.750,23	9.070.498,63
2011	140.480.387	23,70 %	33.293.851,72	1.651.101,49
2012	136.988.439	24,80 %	33.973.132,87	679.281,15
2013	164.783.090	22,00 %	36.252.279,80	2.279.146,93

Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve (Gr. 84, 85)

Die in der Gruppe 84 nachgewiesenen weiteren Finanzausgaben (Steuererstattungszinsen, Baulandumlegung, Rückzahlungszinsen) waren mit rd. 6,4 Mio. Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist zum Ansatz ein Minus von rd. 6,0 Mio. Euro aus. Die Minderausgaben fielen insbesondere bei den Zinsausgaben für Steuererstattungen (minus 777 TEuro) und bei den Rückzahlungszinsen für die 3. Donaubrücke (minus 2,1 Mio. Euro) und Ostumgehung Etting (minus 3,1 Mio. Euro) an.

Für die Deckungsreserve (Gr. 85) waren 4 Mio. Euro vorgesehen; sie wurde im Haushaltsjahr 2013 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. 7,3 Mio. Euro) und einen Überschuss (157,4 Mio. Euro) erwirtschaften.

Ausgaben des Vermögenshaushaltes

Die Ausgaben des Vermögenshaushaltes waren im Haushaltsplan mit 174.370.400 Euro veranschlagt. Das Rechnungsergebnis weist einen Betrag von 218.927.444,47 Euro aus.

Zuführung zum Verwaltungshaushalt (Gr. 90)

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

Zuführung an Rücklagen (Gr. 91)

Beim Abschluss des Gesamthaushaltes konnten der Allgemeinen Rücklage Mittel i.H.v. 77,1 Mio. Euro zugeführt werden. Der Sonderrücklage „Elisabeth-Hensel-Stiftung“ wurden rd. 18,7 TEuro und der Sonderrücklage „Stiftung Dr. Reismüller“ 25,6 TEuro zugeführt, die als Überschuss bei den Stiftungen entstanden sind. Bei der „Stiftung Sebastiani-Bruderschaft“ wurde kein Überschuss erwirtschaftet.

Gewährung von Darlehen (Gr. 92)

Im abgelaufenen Jahr wurde ein Darlehen in Höhe von rd. 683 TEuro an die Johann-Michael-Sailer-Schule ausgegeben, welches während des Haushaltsjahres in voller Höhe an die Stadt zurückbezahlt wurde (siehe Gr. 32).

Grunderwerb (Gr. 932)

Für Grundstückskäufe waren 23,1 Mio. Euro eingeplant; das Rechnungsergebnis beträgt rd. 6,2 Mio. Euro (Vj: 12,4 Mio. Euro). Der Ankauf der Grundstücke für die Technikerschule (1,6 Mio. Euro) wurde 2014 neu angemeldet. Die Grunderwerbe für die Erweiterung der Baugebiete Friedrichshofen-West (7 Mio. Euro) und Gerolfing (6 Mio. Euro) sowie für die Landesgartenschau (1 Mio. Euro) konnten in 2013 noch nicht realisiert werden.

Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Gr. 935)

Das Rechenergebnis in Höhe von 6,1 Mio. Euro entspricht nahezu den veranschlagten Mitteln (rd. 6,3 Mio. Euro). Durch zweckgebundene Spenden und ähnliche Einnahmen konnte insbesondere in die Ausstattung von Museen und Kindergärten investiert werden.

Baumaßnahmen (Gr. 94 - 96)

Die Maßnahmen für 2013 waren insgesamt mit 58,3 Mio. Euro veranschlagt (Vj. 55,6 Mio. Euro). Sie weisen ein Rechnungsergebnis (einschl. Haushaltsresten) von 47,5 Mio. Euro aus (Vj. 47,2 Mio. Euro).

Die größten Bauausgaben entstanden durch Sanierungen, Erweiterungen und Neubau von Schulen (16,3 Mio. Euro). Unter anderem wurden bei der Grundschule Münchener Str. rd. 305 TEuro, bei der Grund- und Mittelschule Oberhaunstadt rd. 793 TEuro und bei der Ickstatt-Realschule rd. 1,9 Mio. Euro verausgabt. Für Baumaßnahmen am Schulzentrum Südwest wurden rd. 10,8 Mio. Euro aufgewendet. Zudem fielen rd. 630 TEuro für Maßnahmen an der Bezirkssportanlage Südwest und rd. 320 TEuro für den 2. Grünring Nordwest an. Große Ausgaben entstanden auch für den Neubau des Museums für Konkrete Kunst und Design (rd. 726 TEuro), für die Baumaßnahmen am Theater (649 TEuro), sowie für Kindertagesstätten (8,8 Mio. Euro). Des Weiteren wurden für den Bau von Gemeindestraßen rd. 4,1 Mio. Euro, für Erschließungsstraßen rd. 707 TEuro und für die Ostumgehung Etting rd. 643 TEuro aufgewendet. Für den Bau von Geh- und Radwegen wurden rd. 817 TEuro, für die Glasfaserverlegung rd. 593 TEuro, für den Ausbau von Ortsstraßen rd. 1,6 Mio. Euro und für die Sanierung der Altstadtstraßen rd. 571 TEuro verausgabt.

Tilgung von Krediten (Gr. 97)

Die ordentliche Tilgung war mit rd. 7,3 Mio. Euro veranschlagt und wurde in dieser Höhe auch kassenwirksam. Darüber hinaus wurden noch rd. 4,1 Mio. Euro außerordentlich getilgt (Ansatz 4,1 Mio. Euro).

<u>Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen Dritter (Gr. 98)</u>	<u>Ansatz</u> Euro	<u>Rechnungsergebnis</u> Euro	<u>Mehrausgaben</u> <u>Minderausgaben -</u> Euro
an Land	7.569.000	7.568.665,27	-334,73
an Zweckverbände (KZVI)	10.220.000	10.210.969,48	-9.030,52
an kommunale Sonderrechnung (Straßenentwässerungsanteil)	24.357.000	22.848.033,54	-1.508.966,46
an private Unternehmen (Städtebauförderung, soz. Stadt)	4.125.000	1.923.346,00	-2.201.654,00
an übrige Bereiche (Kindergarten-, Krippenplätze)	5.735.000	4.908.069,71	-826.930,29
	52.006.000	47.459.084,00	-4.546.916,00

Kassenlage

Die Liquidität war ganzjährig sehr gut, Kassenkredite mussten nicht aufgenommen werden. Für Anlagen aus dem Cash-Management konnten rd. 1,3 Mio. Euro, für Festgelder rd. 37 TEuro an Zinsen erzielt werden.

Vermögensübersicht

Wird im Feststellungsbeschluss zur Jahresrechnung nachgereicht.

Schuldenstandsentwicklung

Die Verschuldung der Stadt hat sich im Haushaltsjahr 2013 wie folgt entwickelt (fundierte Schulden ohne kreditähnliche Belastungen):

Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2013	74.688.953,46	Euro
+ Zugang	0,00	Euro
- ordentliche Tilgungen	7.308.494,90	Euro
- außerordentliche Tilgungen	4.117.920,39	Euro
Endstand 2013	<u>63.262.538,17</u>	<u>Euro</u>

Damit errechnet sich bei der Pro-Kopf-Verschuldung für das Jahr 2013 ein Betrag von 492,26 Euro (Einwohnerstand per 30.06.2013 mit 128.514).

Darstellung der Verschuldung je Einwohner in Euro im überörtlichen Vergleich:

Jahr	Stadt Ingolstadt	Bayer. Städte von 100.000 - 200.000 Einwohner	kreisfreie Städte
2006	954	1.632	1.894
2007	937	1.603	1.756
2008	910	1.559	1.569
2009	725	1.521	1.576
2010	694	1.628	1.607
2011	657	1.457	1.553
2012	585	•	•
2013	492	•	•

Rücklagenbestand - § 20 KommHV –Allgemeine Rücklage

Anfangsstand 2013	262.158.667,37 Euro
+ Rücklagenzuführung	<u>77.072.750,07 Euro</u>
Endstand 2013	<u><u>339.231.417,44 Euro</u></u>

Berechnung: Pflichtrücklagenbestand nach § 20 Abs. 2 KommHV

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2010	333.086.917,96 Euro
2011	372.821.828,28 Euro
2012	499.782.078,15 Euro
Durchschnitt der letzten 3 Jahre =	401.896.941,46 Euro
hiervon 1 v.H. =	<u>4.018.969,41 Euro</u> = <u>Pflichtrücklage</u>

Rücklage „Elisabeth-Hensel-Stiftung“

Anfangsstand 2013	1.984.384,77 Euro
+ Rücklagenzuführung	<u>18.666,14 Euro</u>
Endstand 2013	<u><u>2.003.050,91 Euro</u></u>

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

Anfangsstand 2013	74.856,85 Euro
+ Rücklagenzuführung	<u>25.625,43 Euro</u>
Endstand 2013	<u><u>100.482,28 Euro</u></u>

Rücklage „Stiftung Sebastiani-Bruderschaft“

Anfangsstand 2013	1.815,94 Euro
+ Rücklagenzuführung	<u>0,00 Euro</u>
Endstand 2013	<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 31.12.2013 *)

GWG	6.108.449,69 Euro
EGZ	1.483.822,79 Euro
Stadtwerke Freizeitanlagen	3.480.000,00 Euro
Sonstige (Vereine, Gruppen)	840.115,86 Euro
Gesamt	11.912.388,34 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.