

**Vorbericht**

**zum**

**Haushalt 2007**

## ALLGEMEINES

### 1. BEVÖLKERUNGSENTWICKLUNG

Die Bevölkerungsentwicklung zeigte bis 1972 eine überwiegend steigende Tendenz und erreichte durch die Gemeindegebietsreform 1972 mit 48.104 Einwohnern ihren Höhepunkt. Der danach einsetzende Bevölkerungsrückgang konnte 1987 (42.570 Einwohner) gestoppt werden. In den darauf folgenden Jahren war eine leicht steigende Tendenz bei den Einwohnerzahlen erkennbar, die sich 1993 mit 44.213 Einwohnern niedergeschlagen hat. Nach einem Rückgang auf 43.100 Einwohner in 1998 ist wieder eine stetige Zunahme zu verzeichnen.

Zum 31.12.2005 betrug die Zahl der Einwohner 44.618.

Die Entwicklung von 1939 bis 2003:

| Stand 31.12. | Einwohner |   |
|--------------|-----------|---|
| 1939         | 31.775    | Volkszählung vom 17.05.1939   |
| 1950         | 37.920    | Volkszählung vom 13.09.1950   |
| 1961         | 42.493    | Volkszählung vom 06.06.1961   |
| 1970         | 41.522    | Volkszählung vom 27.05.1970   |
| 1972         | 48.104    | Eingemeindung der ehemals selbständigen Gemeinden Ammersricht, Gailoh, Karmensölden und Raigering |
| 1987         | 42.570    | Volkszählung vom 25.05.1987   |
| 1991         | 43.152    |   |
| 1992         | 43.199    |   |
| 1993         | 44.213    |   |
| 1994         | 44.199    |   |
| 1995         | 43.611    |   |
| 1996         | 43.184    |   |
| 1997         | 43.168    |   |
| 1998         | 43.100    |   |
| 1999         | 43.367    |   |
| 2000         | 43.794    |   |
| 2001         | 44.217    |   |
| 2002         | 44.443    |   |
| 2003         | 44.596    |   |
| 2004         | 44.593    |   |
| 2005         | 44.618    |   |

Grafik 1: Bevölkerungsentwicklung (sh. Anlage 1)

## 2. GEBIETSUMFANG UND GRUNDBESITZ

(Stand 07.09.2006)

|                                      |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Der Umfang des Stadtgebietes betrug  |               | 5.013,7318 ha |
| Das Grundeigentum der Stadt umfasste |               | 1.992,1446 ha |
| davon außerhalb des Stadtgebietes    | 817,9893 ha   |               |
| innerhalb des Stadtgebietes          | 1.174,1553 ha |               |

Das Grundeigentum der Stadt setzt sich wie folgt zusammen:

| Art                    | im Stadtgebiet           |                      | außerhalb des Stadtgebietes |                      |
|------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
|                        | Größe in ha              | in %                 | Größe in ha                 | in %                 |
| unbebaute Grundstücke  | 449,4891                 | 38,28                | 129,5830                    | 15,84                |
| bebaute Grundstücke    | 85,3263                  | 7,27                 | 14,3045                     | 1,75                 |
| Straßen, Wege, Anlagen | 308,2344                 | 26,25                | 6,3632                      | 0,78                 |
| Wald                   | 331,1055                 | 28,20                | 667,7386                    | 81,63                |
|                        | <b><u>1.174,1553</u></b> | <b><u>100,00</u></b> | <b><u>817,9893</u></b>      | <b><u>100,00</u></b> |

Grafik 2: Grundbesitz (sh. Anlage 1)

## RÜCKBLICK AUF DAS HAUSHALTSJAHR 2005

### 1. HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2005 wurde am 29.11.2004 vom Stadtrat beschlossen. Die rechtsaufsichtliche Genehmigung durch die Regierung der Oberpfalz wurde mit RS vom 07.02.2005, Nr. 230-1512 AM-22, erteilt. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung gemäß Art. 65 Abs. 4 GO erfolgte im Amtsblatt vom 05.03.2005.

Die Haushaltssatzung wies folgende Endsummen aus:

|   |                 |
|---|-----------------|
| Verwaltungshaushalt<br>in Einnahmen und Ausgaben je | 85.391.621,00 € |
| Vermögenshaushalt<br>in Einnahmen und Ausgaben je   | 11.401.767,00 € |

### 2. ERGEBNIS DER JAHRESRECHNUNG 2005

| Einnahmen           | Soll<br>€           | Ist<br>€             |
|---------------------|---------------------|----------------------|
| Verwaltungshaushalt | 88.684.321,24       | 89.523.340,93        |
| Vermögenshaushalt   | <u>8.297.846,15</u> | <u>17.878.049,46</u> |
| Gesamteinnahmen     | 96.982.167,39       | 107.401.390,39       |

| Ausgaben                            | Soll<br>€            | Ist<br>€             |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Verwaltungshaushalt                 | 79.586.136,20        | 82.982.333,70        |
| Vermögenshaushalt                   | <u>14.205.177,26</u> | <u>17.523.498,54</u> |
| Gesamtausgaben                      | 93.791.313,46        | 100.505.832,24       |
| Soll-Überschuss /<br>Ist-Überschuss | 3.190.853,93         | 6.895.558,15         |

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt betrug 9.098.185,04 €.

Der Sollüberschuss in Höhe von 3.190.853,93 € wurde der Allgemeinen Rücklage zugeführt.

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2005 war zufriedenstellend. Die Liquidität der Stadthauptkasse war stets gegeben. Kassenkredite mussten nicht in Anspruch genommen werden.

### 3. Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zu den Rechnungsergebnissen

#### 3.1 Verwaltungshaushalt

| <b>3.1.1 Einnahmen</b>                             | <b>Haushaltsansatz 2005</b>   |                        | <b>Rechnungsergebnis 2005</b> |                        |
|--|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Grundsteuer A und B                                | 4.760.000,00 €                | 5,57 %                 | 4.779.486,52 €                | 5,39 %                 |
| Gewerbsteuer                                       | 13.500.000,00 €               | 15,81 %                | 18.416.441,28 €               | 20,77 %                |
| Anteil Einkommensteuer                             | 11.900.000,00 €               | 13,94 %                | 11.803.693,00 €               | 13,31 %                |
| sonst. Steuern                                     | 1.440.000,00 €                | 1,69 %                 | 1.436.537,93 €                | 1,62 %                 |
| Schlüsselzuweisungen                               | 10.500.000,00 €               | 12,30 %                | 10.165.444,00 €               | 11,46 %                |
| sonst. allg. Zuweisungen                           | 3.575.500,00 €                | 4,19 %                 | 3.543.406,94 €                | 4,00 %                 |
| Erstattungen des Landes für HartzIV                | 4.217.000,00 €                | 4,94 %                 | 1.761.310,40 €                | 1,99 %                 |
| Verwaltungsgebühren                                | 1.227.200,00 €                | 1,44 %                 | 1.314.383,63 €                | 1,48 %                 |
| Benützungsgebühren u. ä.                           | 10.931.400,00 €               | 12,80 %                | 10.802.518,49 €               | 12,18 %                |
| zweckgebundene Abgaben                             | 2.100,00 €                    | 0,00 %                 | 2.825,52 €                    | 0,00 %                 |
| Einnahmen aus Verkauf                              | 326.500,00 €                  | 0,38 %                 | 368.257,51 €                  | 0,42 %                 |
| Mieten und Pachten                                 | 1.235.900,00 €                | 1,45 %                 | 1.315.535,73 €                | 1,48 %                 |
| sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen          | 3.860.300,00 €                | 4,52 %                 | 3.695.761,56 €                | 4,17 %                 |
| Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushalts   | 9.013.600,00 €                | 10,56 %                | 9.029.658,40 €                | 10,18 %                |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke          | 1.835.300,00 €                | 2,15 %                 | 2.136.178,47 €                | 2,41 %                 |
| Zinseinnahmen                                      | 131.300,00 €                  | 0,15 %                 | 258.213,47 €                  | 0,29 %                 |
| Gewinnanteile/Konzessionsabgaben                   | 1.700.000,00 €                | 1,99 %                 | 1.562.664,65 €                | 1,76 %                 |
| Schuldendiensthilfen                               | 5.000,00 €                    | 0,01 %                 | 5.258,64 €                    | 0,01 %                 |
| Ersatz von sozialen Leistungen                     | 356.600,00 €                  | 0,42 %                 | 480.328,16 €                  | 0,54 %                 |
| Weitere Finanzeinnahmen                            | 221.900,00 €                  | 0,26 %                 | 430.197,05 €                  | 0,49 %                 |
| Kalkulatorische Kosten                             | 4.627.554,00 €                | 5,42 %                 | 4.514.720,72 €                | 5,09 %                 |
| Zuführung vom Vermögenshaushalt                    | 24.467,00 €                   | 0,03 %                 | 148.162,77 €                  | 0,17 %                 |
| Übertrag Budgets                                   | 0,00 €                        | 0,00 %                 | 713.336,40 €                  | 0,80 %                 |
| <b><u>Gesamteinnahmen</u></b>                      | <b><u>85.391.621,00 €</u></b> | <b><u>100,00 %</u></b> | <b><u>88.684.321,24 €</u></b> | <b><u>100,00 %</u></b> |
| <b>3.1.2 Ausgaben</b>                              | <b>Haushaltsansatz 2005</b>   |                        | <b>Rechnungsergebnis 2005</b> |                        |
| Personalausgaben                                   | 23.692.300,00 €               | 27,75 %                | 23.074.773,43 €               | 26,02 %                |
| sächl. Verw.- und Betriebsaufwand                  | 15.734.400,00 €               | 18,43 %                | 16.949.237,83 €               | 19,11 %                |
| Kalkulatorische Kosten                             | 4.627.554,00 €                | 5,42 %                 | 4.514.720,72 €                | 5,09 %                 |
| Zuschüsse für lfd. Zwecke an Soziale Einrichtungen | 2.363.300,00 €                | 2,77 %                 | 2.341.644,12 €                | 2,64 %                 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke          | 6.019.000,00 €                | 7,05 %                 | 5.844.205,61 €                | 6,59 %                 |
| Leistungen der Sozialhilfe/ Jugendhilfe            | 13.583.100,00 €               | 15,91 %                | 12.290.804,56 €               | 13,86 %                |
| Zinsausgaben                                       | 2.423.000,00 €                | 2,84 %                 | 2.343.620,36 €                | 2,64 %                 |
| Gewerbsteuerumlage                                 | 3.130.000,00 €                | 3,67 %                 | 4.026.184,00 €                | 4,54 %                 |
| Allgemeine Umlagen                                 | 8.600.000,00 €                | 10,07 %                | 7.059.952,00 €                | 7,96 %                 |
| sonst Finanzausgaben                               | 230.000,00 €                  | 0,27 %                 | 110.916,28 €                  | 0,13 %                 |
| sonst Finanzausgaben (DR)                          | 400.000,00 €                  | 0,47 %                 | 0,00 €                        | 0,00 %                 |
| Zuführung zum Vermögenshaushalt                    | 4.588.967,00 €                | 5,37 %                 | 9.136.470,02 €                | 10,30 %                |
| Übertrag Budget                                    | 0,00 €                        | 0,00 %                 | 991.792,31 €                  | 1,12 %                 |
| <b><u>Gesamtausgaben</u></b>                       | <b><u>85.391.621,00 €</u></b> | <b><u>100,00 %</u></b> | <b><u>88.684.321,24 €</u></b> | <b><u>100,00 %</u></b> |

### 3.2 Vermögenshaushalt

#### 3.2.1 Einnahmen

|   | Haushaltsansatz 2005          |                        | Rechnungsergebnis 2005        |                        |
|---|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Zuführung vom Verwaltungshaushalt           | 4.588.967,00 €                | 40,25 %                | 9.136.470,02 €                | 52,52 %                |
| Entnahme aus Rücklagen                      | 302.000,00 €                  | 2,65 %                 | 207.987,70 €                  | 1,20 %                 |
| Rückflüsse von Darlehen                     | 65.800,00 €                   | 0,58 %                 | 79.799,25 €                   | 0,46 %                 |
| Veräußerung von Vermögen                    | 1.245.000,00 €                | 10,92 %                | 1.795.861,89 €                | 10,32 %                |
| Beiträge und ähnliche Entgelte              | 1.020.000,00 €                | 8,95 %                 | 1.147.804,77 €                | 6,60 %                 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen | 2.510.000,00 €                | 22,01 %                | 2.557.502,02 €                | 14,70 %                |
| Aufnahme von Krediten                       | 1.670.000,00 €                | 14,65 %                | 1.735.488,11 €                | 9,98 %                 |
| Übertrag Budget                             | 0,00 €                        | 0,00 %                 | 735.117,43 €                  | 4,23 %                 |
| <b><u>Gesamteinnahmen</u></b>               | <b><u>11.401.767,00 €</u></b> | <b><u>100,00 %</u></b> | <b><u>17.396.031,19 €</u></b> | <b><u>100,00 %</u></b> |

#### 3.2.2 Ausgaben

|                                   | Haushaltsansatz 2005          |                        | Rechnungsergebnis 2005        |                        |
|-----------------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Zuführung zum Verwaltungshaushalt | 24.467,00 €                   | 0,21 %                 | 148.162,77 €                  | 0,85 %                 |
| Zuführung an Rücklagen            | 0,00 €                        | 0,00 %                 | 3.419.344,79 €                | 19,66 %                |
| Gewährung von Darlehen            | 21.000,00 €                   | 0,18 %                 | 31.400,00 €                   | 0,18 %                 |
| Vermögenserwerb                   | 2.595.900,00 €                | 22,77 %                | 3.342.887,25 €                | 19,22 %                |
| Hochbaumaßnahmen                  | 2.973.000,00 €                | 26,07 %                | 2.944.323,74 €                | 16,93 %                |
| Tiefbaumaßnahmen                  | 1.628.500,00 €                | 14,28 %                | 1.926.613,75 €                | 11,08 %                |
| Betriebsanlagen                   | 0,00 €                        | 0,00 %                 | 5.261,93 €                    | 0,03 %                 |
| Tilgung von Krediten              | 1.702.000,00 €                | 14,93 %                | 3.722.512,10 €                | 21,40 %                |
| Zuweisungen, Zuschüsse            | 2.441.900,00 €                | 21,42 %                | 1.069.792,08 €                | 6,15 %                 |
| Kreditbeschaffungskosten          | 15.000,00 €                   | 0,13 %                 | 785.732,78 €                  | 4,52 %                 |
| <b><u>Gesamtausgaben</u></b>      | <b><u>11.401.767,00 €</u></b> | <b><u>100,00 %</u></b> | <b><u>17.396.031,19 €</u></b> | <b><u>100,00 %</u></b> |

#### 4. FINANZIELLE ENTWICKLUNG

##### 4.1 des Vermögens der kostenrechnenden Einrichtungen - einschl. Betriebshof (in €)

| Vermögensart                    | Stand<br>01.01.2005 | Zugang       | Abgang       | Stand<br>31.12.2005 |
|---------------------------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|
| Forderungen des Anlagevermögens | 85.565.052,56       | 5.838.673,19 | 637.319,74   | 90.766.406,01       |
| Anlagevermögen                  | 41.606.417,54       | 1.302.075,79 | 1.872.531,40 | 41.035.961,93       |
|                                 | 127.171.470,10      | 7.140.748,98 | 2.509.851,14 | 131.802.367,94      |

##### 4.2 der Rücklagen (in €)

|                     | Stand<br>01.01.2005 | Zugang       | Abgang     | Stand<br>31.12.2005 |
|---------------------|---------------------|--------------|------------|---------------------|
| Allgemeine Rücklage | 1.721.989,65        | 3.350.582,83 | 94.824,93  | 4.977.747,55        |
| Sonderrücklagen     |                     |              |            |                     |
| - Abfallbeseitigung | 1.157.600,23        | 64.740,94    |            | 1.222.341,17        |
| - Straßenreinigung  | 156.668,86          | 37.183,79    | 66.325,54  | 127.527,11          |
| - Betriebshof       | 109.662,76          |              | 80.000,00  | 29.662,76           |
| Gesamtrücklage      | 3.145.921,50        | 3.452.507,56 | 241.150,47 | 6.357.278,59        |

##### 4.3 der Schulden aus Krediten (in €)

| Stand<br>01.01.2005 | Zugang   | Abgang       | Stand<br>31.12.2005 |
|---------------------|----------|--------------|---------------------|
| 50.812.467,19       | 2.166,11 | 1.638.569,70 | 49.176.063,60       |

## 5. STIFTUNGEN

Die von der Stadt verwalteten Stiftungen weisen für 2005 folgende Ergebnisse aus:

### 5.1 Stiftung Bürgerspital-Altenheim

|                           | <b>Ansatz</b>                     |                                   | <b>Ergebnis<sup>2</sup></b> |
|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| Erfolgsplan               |                                   |                                   |                             |
| in Erträgen mit           | 6.236.105,00 € <sup>1</sup>       | 6.381.305,00 € <sup>2</sup>       | 6.128.759,46 €              |
| in Aufwendungen mit       | <u>6.224.741,00 €<sup>1</sup></u> | <u>6.369.306,00 €<sup>2</sup></u> | <u>6.294.963,63 €</u>       |
| Betriebsergebnis          | 11.364,00 € <sup>1</sup>          | 11.999,00 € <sup>2</sup>          | - 166.204,17 €              |
| Vermögensplan             |                                   |                                   |                             |
| in Einnahmen und Ausgaben | 387.055,00 € <sup>1</sup>         | 390.190,00 € <sup>2</sup>         | 340.399,00 €                |

1) ohne Pflegeambulanz

2) mit Pflegeambulanz

### 5.2 Otto-Karl-Schulz-Stiftung

|  | <b>Ansatz</b> | <b>Ergebnis</b> |
|--|---------------|-----------------|
| Verwaltungshaushalt<br>in Einnahmen und Ausgaben mit | 67.500,00 €   | 65.881,25 €     |
| Vermögenshaushalt<br>in Einnahmen und Ausgaben mit   | 2.000,00 €    | 191.912,04 €    |



# ÜBERBLICK ÜBER DIE FINANZWIRTSCHAFT IM HAUSHALTSJAHR 2006

## 1. Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2006 wurde am 28.11.2005 vom Stadtrat beschlossen. Die rechtsaufsichtliche Genehmigung durch die Regierung der Oberpfalz wurde mit RS vom 20.02.2006, Nr. 230-1512 AM-23, erteilt. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung gem. Art. 65 Abs. 4 GO erfolgte dann im Amtsblatt vom 01.04.2006.

Die Haushaltssatzung wies folgende Endsummen aus:

|   |                 |
|---|-----------------|
| Verwaltungshaushalt<br>in Einnahmen und Ausgaben je | 80.836.679,00 € |
| Vermögenshaushalt<br>in Einnahmen und Ausgaben je   | 14.929.560,00 € |

Durch die vom Stadtrat am 03.07.2006 beschlossene Nachtragshaushaltssatzung wurden die Einnahmen und Ausgaben wie folgt neu festgesetzt:

|   |                 |
|---|-----------------|
| Verwaltungshaushalt<br>in Einnahmen und Ausgaben je | 83.592.379,00 € |
| Vermögenshaushalt<br>in Einnahmen und Ausgaben je   | 19.092.560,00 € |

Die rechtsaufsichtliche Würdigung durch die Regierung der Oberpfalz erfolgte mit RS vom 27.07.2006, Nr. 12-1512-AM 23, die Bekanntmachung der Nachtragshaushaltssatzung im Amtsblatt vom 02.09.2006.

## 2. Vollzug

Die Einnahmen des Haushalts 2006 sind im Wesentlichen termingerecht eingegangen. Lediglich die Bundes- und Landeszuschüsse sind wie in den Vorjahren nicht immer rechtzeitig bereitgestellt worden. Soweit bei verschiedenen Maßnahmen die Zuweisungen noch nicht ausbezahlt worden sind, ist ihr Eingang jedoch als gesichert anzusehen.

Die Liquidität der Stadthauptkasse war gewährleistet und im Großen und Ganzen zufrieden stellend. Termingelder (Festgelder) konnten angelegt werden.

### 3. Verschuldung

Im Haushalt 2006 sind Darlehensaufnahmen in Höhe von 1.750.790,00 € vorgesehen.

Nach dem derzeitigen Stand des Haushaltsvollzugs müssen die vorgesehenen Darlehen nicht aufgenommen werden.

Aufgrund des geplanten Schuldendienstes ergibt sich voraussichtlich folgende Entwicklung der Schulden (in €):

| Stand<br>01.01.2006 | Zugang | Abgang<br>(Tilgung) | vorauss.Stand<br>31.12.2006 | Zins-<br>belastung | Schulden-<br>dienst insg. |
|---------------------|--------|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|
| 49.176.063,60       |        | 2.810.800,00        | 46.365.263,60               | 2.426.000,00       | 5.236.800,00              |

### 4. Stiftungen

Die Haushaltssatzungen der Otto-Karl-Schulz-Stiftung und der Bürgerspitalstiftung wurden vom Stadtrat am 28.11.2005 wie folgt beschlossen:

#### **4.1 Stiftung Bürgerspital-Altenheim**

|                               |                       |
|-------------------------------|-----------------------|
| Erfolgsplan                   |                       |
| in Erträgen mit               | 6.366.939,00 €        |
| in Aufwendungen mit           | <u>6.314.187,00 €</u> |
| Betriebsergebnis              | 52.752,00 €           |
| Vermögensplan                 |                       |
| in Einnahmen und Ausgaben mit | 428.652,00 €          |

#### **4.2 Otto-Karl-Schulz-Stiftung**

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Verwaltungshaushalt           |             |
| in Einnahmen und Ausgaben mit | 67.500,00 € |
| Vermögenshaushalt             |             |
| in Einnahmen und Ausgaben mit | 2.000,00 €  |

## 1. Allgemeines

Trotz verschiedener Risiken, insbesondere auch durch die immer noch nicht konkret absehbaren Auswirkungen der Sozialreformen (Hartz IV) und der aktuellen wirtschaftlichen Entwicklung steht der Haushalt 2007 auf einer soliden Basis. Bei den einzelnen Haushaltsansätzen wurden äußerst strenge Maßstäbe angesetzt, wenngleich die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts zum großen Teil durch Gesetze oder Verträge festgelegt sind, ein Entscheidungsspielraum nur mehr zum Teil bei freiwilligen Leistungen besteht und die Gewerbesteuerereinnahmen derzeit nur schwer kalkulierbar sind.

### **1.1 Verwaltungshaushalt**

Der Verwaltungshaushalt 2007 schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 91.109.088 € ab.

Gegenüber 2006 bedeutet dies eine Mehrung um 7.516.709 € oder 8,99 %. Die Zuführung zum Vermögenshaushalt beträgt 7.482.109 €, das sind 8,21 % des Volumens des Verwaltungshaushalts. Gegenüber 2006 ist dies eine Erhöhung um 1.195.799 € oder 19,02 %. Die bereinigten Ausgaben erhöhen sich um 5.784.050 € oder 8,06 % von 71.729.650 € auf 77.513.700 €.

### **1.2 Vermögenshaushalt**

Der Vermögenshaushalt 2007 schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 19.928.309 € ab.

Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Steigerung um 835.749 € oder 4,38 %.

Eine Darlehensaufnahme für das Haushaltsjahr 2007 ist nicht vorgesehen.

Der Vermögenshaushalt finanziert sich zu 72,34 % aus Eigenmitteln und zu 27,66 % aus Zuweisungen und Zuschüssen.

### **1.3 Gesamthaushaltsvolumen**

Das Gesamthaushaltsvolumen beträgt 111.037.397 €. Es ist um 8.352.458 € oder 8,13 % höher als im Vorjahr.

Der Gesamtausgleich des Haushalts kann nur dadurch erreicht werden, dass Investitionsmaßnahmen in Folgejahre verschoben, gestreckt oder nicht durchgeführt werden.

## **2. Budgetierung**

### **2.1 Allgemein**

Mit Beschluss des Hauptverwaltungs- und Finanzausschusses vom 14.01.1999 wurde die Verwaltung beauftragt, ab dem Jahr 2000 eine möglichst flächendeckende Budgetierung einzuführen.

Die Eckdaten für die Budgetierung wurden mit Stadtratsbeschluss vom 21.06.1999, die Eckdaten für den Haushalt 2007 mit Stadtratsbeschluss vom 22.05.2006 wie folgt festgelegt:

#### **2.1.1 Umfang der Budgetierung**

Die Budgetierung im Haushalt 2007 umfasst den gesamten Verwaltungshaushalt. Im Vermögenshaushalt sollen nur die Ausgaben für den Erwerb der beweglichen Sachen des Anlagevermögens budgetiert werden.

#### **2.1.2 Budgetarten**

Im Rahmen des Haushalts 2007 werden wie in den Haushalten der Vorjahre folgende Budgets gebildet:

- Sonderbudgets (für kostenrechnende Einrichtungen)
  
- Fachbudgets, unterteilt in
  - Fachaufgabenbudgets und
  - Geschäftsausgabenbudgets

Die Fachaufgabenbudgets umfassen die Einnahmen und Ausgaben für die fachlich zu erledigenden Aufgaben, die Geschäftsausgabenbudgets, die dafür erforderlichen Sachkosten eines Arbeitsplatzes.

- Allgemeine Budgets

Alle Haushaltsstellen des Haushalts 2007 wurden Sonderbudgets und Fachbudgets zugeordnet. Soweit dies nicht oder noch nicht möglich war, wurden solche Haushaltsstellen in Allgemeinen Budgets zusammengefasst.

### 2.1.3 Budgetbasis

- Die kostenrechnenden Einrichtungen als Sonderbudgets sind entsprechend der Vorgaben des Kommunalen Abgabengesetzes (KAG) kostendeckend zu planen und zu vollziehen. Die Einnahme- und Ausgabenansätze wurden entsprechend der jeweiligen Gebührenkalkulationen festgesetzt.
- Bei den Fachbudgets dienten als Budgetbasis die Beträge des Haushaltsjahres 2006 unter Berücksichtigung einmaliger Einnahmen und Ausgaben. Soweit sich im Einzelfall hinsichtlich des Aufgabenumfanges oder aus anderen Gründen gravierende Änderungen gegenüber diesen Jahren ergeben haben, wurden diese bei der Budgetberechnung berücksichtigt. Insbesondere wurden die Budgets der Schulen aufgrund der geänderten Schüler- und Klassenzahlen fortgeschrieben.
- Allgemeine Budgets wurden nicht vorab dotiert, sondern wurden im Rahmen der Haushaltsberatungen für den Haushalt 2007 separat beraten.

### 2.1.4 Übertragung von Budgetmitteln

Nicht verbrauchte Budgetmittel des Jahres 2007 werden wie folgt in das Jahr 2008 übertragen:

- Sonderbudgets: 100 % (im Rahmen von Sonderrücklagen)
- Geschäftsausgabenbudgets: 100 %, maximal jedoch in Höhe des 1,5-fachen der Budgetbasis des abzurechnenden Jahres
- Fachaufgabenbudgets:
  - o im Verwaltungshaushalt: 70 %, maximal jedoch in Höhe der Budgetbasis des abzurechnenden Jahres
  - o im Vermögenshaushalt: 100 %
- Allgemeine Budgets: in der Regel keine Mittelübertragung, außer bei managementbedingten Erfolgen und nur auf Antrag des jeweiligen Budgetverantwortlichen

Negative Budgetüberträge eines Budgets werden zu 100 % ins Folgejahr übertragen, mit Ausnahme der Allgemeinen Budgets.

### 2.1.5 Darlehensaufnahmen

Die Kreditaufnahmen wurden in den Vorjahren kontinuierlich gesenkt, mit dem Ziel, die Verschuldung der Stadt langfristig wieder zu senken. Mit dem Haushaltsplan 2007 wird erstmals in der neueren Geschichte der Stadt Amberg ein Haushaltsplan ohne Darlehensaufnahmen finanziert.

## 2.2 Einzelbudgets

### 2.2.1 Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt 2007 umfasst 123 Budgets, die sich wie folgt aufteilen:

- 22 Allgemeine Budgets (AB)
- 47 Fachaufgabenbudgets (FB)
- 33 Geschäftsausgabenbudgets (GAB)
- 19 Sonderbudgets (SB)

Die Budgets im Einzelnen:

| Budget  |          | Org. Einheit                       | Haushalt 2007 in € |            |             |
|---------|----------|------------------------------------|--------------------|------------|-------------|
| Art     | -Nr.     |                                    | Einnahmen          | Ausgaben   | Budgetbasis |
| AB 010  | 11010200 | Rechnungsprüfungsamt               | 0                  | 23.500     | -23.500     |
| AB 110  | 11110200 | Hauptamt                           | 147.600            | 891.100    | -743.500    |
| AB 120  | 12120201 | Sachgebiet Personal                | 585.500            | 19.509.900 | -18.924.400 |
| AB 210  | 11210200 | Kämmerei                           | 59.696.579         | 24.200.909 | 35.495.670  |
| AB 220  | 11220200 | Kasse                              | 1.715.300          | 125.100    | 1.590.200   |
| AB 230  | 11230200 | Liegenschaftsamt                   | 222.000            | 30.200     | 191.800     |
| AB 240  | 11240200 | Forstamt - Stiftung                | 195.700            | 195.700    | 0           |
| AB 320  | 11320201 | Ordnungsamt                        | 160.200            | 1.061.100  | -900.900    |
| AB 330  | 11330200 | Einwohner-/Ausländeramt            | 223.000            | 124.800    | 98.200      |
| AB 330  | 11330201 | Einwohneramt - Wahlen              | 0                  | 2.500      | -2.500      |
| AB 410  | 41410200 | Jugendamt                          | 2.180.800          | 6.478.500  | -4.297.700  |
| AB 420  | 42420201 | Sozialhilfe örtl. Träger           | 3.866.500          | 10.151.300 | -6.284.800  |
| AB 421  | 42420202 | Sozialhilfe überörtl. Träger       | 985.400            | 985.400    | 0           |
| AB 430  | 11430200 | Standes- und Friedhofsamt          | 4.000              | 15.600     | -11.600     |
| AB 501  | 51501200 | Gebäudemanagement - einmalig       | 0                  | 10.000     | -10.000     |
| AB 501  | 51501201 | Gebäudemanagement - amerik. Schule | 17.600             | 53.600     | -36.000     |
| AB 501  | 51501202 | Gebäudemanagement - Reinigung      | 0                  | 554.900    | -554.900    |
| AB 532  | 51532200 | Tiefbau                            | 0                  | 1.310.000  | -1.310.000  |
| AB 532  | 51532203 | Tiefbau - Straßenbeleuchtung       | 6.700              | 623.600    | -616.900    |
| AB 540  | 51512200 | Bauordnungsamt                     | 140.000            | 0          | 140.000     |
| AB 620  | 62620200 | Schulamt                           | 3.030.000          | 1.881.700  | 1.148.300   |
| AB STR  | 11912200 | Stadtrat                           | 0                  | 173.300    | -173.300    |
| FAB 020 | 51020400 | Betriebshof-Grünanlagen            | 0                  | 1.231.600  | -1.231.600  |
| FAB 110 | 11110401 | Hauptamt                           | 33.900             | 71.000     | -37.100     |
| FAB 112 | 11110402 | EDV-Abteilung                      | 29.000             | 305.900    | -276.900    |
| FAB 114 | 11110403 | Fuhrpark                           | 16.500             | 22.600     | -6.100      |
| FAB 130 | 11130400 | Archiv                             | 3.200              | 6.800      | -3.600      |
| FAB 210 | 11210400 | Kämmerei                           | 0                  | 2.400      | -2.400      |
| FAB 220 | 11220400 | Kasse                              | 15.000             | 11.700     | 3.300       |

| Budget     |          | Org. Einheit               | Haushalt 2007 in € |           |             |
|------------|----------|----------------------------|--------------------|-----------|-------------|
| Art        | -Nr.     |                            | Einnahmen          | Ausgaben  | Budgetbasis |
| FAB 230    | 11230400 | Liegenschaftsamt           | 100.000            | 84.300    | 15.700      |
| FAB 240    | 11240400 | Forstamt                   | 256.000            | 177.400   | 78.600      |
| FAB 250    | 11250400 | Veterinäramt               | 80.000             | 26.900    | 53.100      |
| FAB 310    | 11310400 | Verkehrsüberwachung        | 376.400            | 14.600    | 361.800     |
| FAB 320    | 11320401 | Ordnungsamt                | 850.700            | 130.800   | 719.900     |
| FAB 320    | 31320402 | Ordnungsamt / Umweltschutz | 0                  | 24.600    | -24.600     |
| FAB 323    | 11320403 | Feuerwehr                  | 120.900            | 227.800   | -106.900    |
| FAB 330    | 11330400 | Einwohner-/Ausländeramt    | 0                  | 30.500    | -30.500     |
| FAB 410    | 41410401 | Jugendamt                  | 7.000              | 22.500    | -15.500     |
| FAB 411    | 41410402 | KiGa Luitpoldhöhe          | 191.000            | 14.300    | 176.700     |
| FAB 413    | 41410404 | Jugendzentrum              | 22.100             | 28.500    | -6.400      |
| FAB 420    | 42420400 | Sozialamt                  | 7.700              | 44.000    | -36.300     |
| FAB 430    | 11430400 | Standes- und Friedhofsamt  | 54.100             | 8.200     | 45.900      |
| FAB 501    | 51501400 | Gebäudemanagement          | 1.030.500          | 956.700   | 73.800      |
| FAB 511    | 51511400 | Stadtplanung               | 29.000             | 24.300    | 4.700       |
| FAB 512    | 51512400 | Bauordnungsamt             | 0                  | 4.700     | -4.700      |
| FAB 513    | 51513400 | Team Grün                  | 6.100              | 195.900   | -189.800    |
| FAB 521    | 51521400 | Bauverwaltungsamt          | 16.100             | 4.200     | 11.900      |
| FAB 531    | 51531400 | Arbeitsbereich Hochbau     | 8.000              | 20.300    | -12.300     |
| FAB 532    | 51532400 | Arbeitsbereich Tiefbau     | 153.300            | 1.356.600 | -1.203.300  |
| FAB 610    | 61610401 | Kulturamt                  | 37.600             | 161.000   | -123.400    |
| FAB 611    | 61611402 | Volkshochschule            | 256.500            | 174.000   | 82.500      |
| FAB 612    | 61612403 | Stadttheater               | 12.900             | 390.900   | -378.000    |
| FAB 620    | 62620401 | Schulamt/Sportamt          | 99.000             | 109.100   | -10.100     |
| FAB 630    | 61630400 | Museum                     | 13.700             | 102.800   | -89.100     |
| FAB 640    | 61640400 | Stadtbibliothek            | 55.000             | 81.900    | -26.900     |
| FAB 650    | 61650400 | Touristinformation         | 27.400             | 69.600    | -42.200     |
| FAB ARI    | 62620402 | Schule Ammersricht         | 0                  | 75.900    | -75.900     |
| FAB ASS    | 62620403 | Albert-Schweitzer-Schule   | 0                  | 82.800    | -82.800     |
| FAB BARB   | 62620404 | Barbaraschule              | 0                  | 69.600    | -69.600     |
| FAB DFK I  | 62620406 | Dreifaltigkeitsschule I    | 0                  | 132.000   | -132.000    |
| FAB DFK II | 62620407 | Dreifaltigkeitsschule II   | 400                | 35.300    | -34.900     |
| FAB EG     | 62620408 | Erasmus-Gymnasium          | 0                  | 119.800   | -119.800    |
| FAB FOS    | 62620409 | Fachoberschule             | 0                  | 126.100   | -126.100    |
| FAB GMG    | 62620410 | Gregor-Mendel-Gymnasium    | 0                  | 216.100   | -216.100    |
| FAB LUIT   | 62620411 | Luitpoldschule             | 0                  | 91.000    | -91.000     |
| FAB MJS    | 62620412 | Max-Josef-Schule           | 0                  | 109.400   | -109.400    |
| FAB REAL   | 62620413 | Realschule                 | 9.100              | 193.700   | -184.600    |
| FAB WILLM  | 62620414 | Willmannschule             | 0                  | 81.200    | -81.200     |
| FAB WIRT   | 62620415 | Wirtschaftsschule          | 1.600              | 114.500   | -112.900    |
| GAB 010    | 11010300 | Rechnungsprüfungsamt       | 0                  | 6.900     | -6.900      |
| GAB 100    | 11100300 | Referat 1                  | 0                  | 3.200     | -3.200      |
| GAB 103    | 11103300 | Betriebsärztl. Dienst      | 0                  | 1.800     | -1.800      |
| GAB 110    | 11110300 | Hauptamt                   | 0                  | 28.900    | -28.900     |
| GAB 130    | 11130300 | Archiv                     | 0                  | 2.100     | -2.100      |
| GAB 2 ff   | 11200399 | Ämter Ref. 2               | 0                  | 3.000     | -3.000      |
| GAB 200    | 11200300 | Referat 2                  | 0                  | 2.600     | -2.600      |
| GAB 210    | 11210300 | Kämmerei                   | 0                  | 4.600     | -4.600      |
| GAB 220    | 11220300 | Kasse                      | 0                  | 8.500     | -8.500      |
| GAB 230    | 11230300 | Liegenschaftsamt           | 0                  | 3.000     | -3.000      |
| GAB 240    | 11240300 | Forstamt                   | 0                  | 4.000     | -4.000      |

| Budget      |          | Org. Einheit              | Haushalt 2007 in € |           |             |
|-------------|----------|---------------------------|--------------------|-----------|-------------|
| Art         | -Nr.     |                           | Einnahmen          | Ausgaben  | Budgetbasis |
| GAB 250     | 11250300 | Veterinäramt              | 0                  | 1.300     | -1.300      |
| GAB 300     | 11300300 | Referat 3                 | 0                  | 4.200     | -4.200      |
| GAB 310     | 11310300 | Verkehrsüberwachung       | 0                  | 2.700     | -2.700      |
| GAB 320     | 11320301 | Ordnungsamt               | 0                  | 21.700    | -21.700     |
| GAB 330     | 11330300 | Einwohner-/Ausländeramt   | 0                  | 14.200    | -14.200     |
| GAB 400     | 11400300 | Referat 4                 | 0                  | 3.500     | -3.500      |
| GAB 410     | 11410301 | Jugendamt                 | 0                  | 15.900    | -15.900     |
| GAB 411     | 11410302 | KiGa Luitpoldhöhe         | 0                  | 2.500     | -2.500      |
| GAB 420     | 11420300 | Sozialamt                 | 0                  | 18.600    | -18.600     |
| GAB 430     | 11430300 | Standes- und Friedhofsamt | 0                  | 5.800     | -5.800      |
| GAB 500     | 11500300 | Referat 5                 | 0                  | 3.600     | -3.600      |
| GAB 510     | 11510300 | Fachbereich - Planen      | 0                  | 11.900    | -11.900     |
| GAB 520     | 11520300 | Fachbereich - Verwalten   | 0                  | 12.900    | -12.900     |
| GAB 530     | 11530300 | Fachbereich - Bauen       | 0                  | 18.100    | -18.100     |
| GAB 600     | 11600300 | Referat 6                 | 0                  | 3.200     | -3.200      |
| GAB 610     | 11610300 | Kulturamt                 | 0                  | 6.900     | -6.900      |
| GAB 620     | 11620300 | Schulamt/Sportamt         | 0                  | 2.600     | -2.600      |
| GAB 630     | 11630300 | Museum                    | 0                  | 2.200     | -2.200      |
| GAB 640     | 11640300 | Stadtbibliothek           | 0                  | 2.800     | -2.800      |
| GAB 650     | 11650300 | Touristinformation        | 0                  | 4.200     | -4.200      |
| GAB OB      | 11910300 | Oberbürgermeister         | 0                  | 12.200    | -12.200     |
| GAB PR      | 11900300 | Personalrat               | 0                  | 2.300     | -2.300      |
| SB 1        | 11532101 | Straßenreinigungsanstalt  | 309.200            | 343.500   | -34.300     |
| SB 2        | 11532102 | Abwasserbeseitigung       | 6.815.200          | 6.790.408 | 24.792      |
| SB 3        | 31320100 | Abfallbeseitigung         | 2.371.909          | 2.371.909 | 0           |
| SB 5        | 11430100 | Bestattungswesen          | 815.300            | 898.821   | -83.521     |
| SB 6        | 11020100 | Betriebshof               | 3.469.300          | 4.230.041 | -760.741    |
| SB 7        | 11210100 | Bürgerhilfsfonds          | 20.000             | 20.000    | 0           |
| SBBü ARI    | 62620602 | Schule Ammersricht        | 9.600              | 10.900    | -1.300      |
| SBBü ASS    | 62620603 | Albert-Schweitzer-Schule  | 6.500              | 7.500     | -1.000      |
| SBBü BARB   | 62620604 | Barbaraschule             | 5.500              | 7.100     | -1.600      |
| SBBü DFK I  | 62620606 | Dreifaltigkeitsschule I   | 7.100              | 8.000     | -900        |
| SBBü DFK II | 62620607 | Dreifaltigkeitsschule II  | 12.600             | 13.900    | -1.300      |
| SBBü EG     | 62620608 | Erasmus-Gymnasium         | 23.900             | 24.300    | -400        |
| SBBü FOS    | 62620609 | Fachoberschule            | 27.800             | 28.700    | -900        |
| SBBü GMG    | 62620610 | Gregor-Mendel-Gymnasium   | 33.900             | 34.300    | -400        |
| SBBü LUIT   | 62620611 | Luitpoldschule            | 18.300             | 19.300    | -1.000      |
| SBBü MJS    | 62620612 | Max-Josef-Schule          | 8.800              | 9.600     | -800        |
| SBBü REAL   | 62620613 | Realschule                | 31.900             | 32.300    | -400        |
| SBBü WILLM  | 62620614 | Willmannschule            | 7.900              | 9.800     | -1.900      |
| SBBü WIRT   | 62620615 | Wirtschaftsschule         | 17.800             | 18.300    | -500        |

**Gesamt**

**91.109.088 91.109.088**

**0**



Zusammengefasst nach Budgetarten ergibt sich folgendes Bild:

| Budgetart                | Einnahmen         | Ausgaben          | Budgetbasis | Budgetbasis Vorjahr |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| Allgemeine Budgets       | 73.190.957        | 69.699.709        | 3.490.870   | 4.310.509           |
| Fachaufgabenbudgets      | 3.906.000         | 6.288.800         | -2.382.800  | - 4.040.949         |
| Geschäftsausgabenbudgets | 0                 | 241.900           | -241.900    | - 242.800           |
| Sonderbudgets            | 14.012.509        | 14.878.679        | -866.170    | - 26.760            |
| <b>Gesamt</b>            | <b>91.109.088</b> | <b>91.109.088</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Wesentliche Abweichungen gegenüber 2006 ergeben sich bei folgenden Budgets:

### Allgemeine Budgets

#### AB 11.210.200 - Kämmerei

Die Änderung der Budgetbasis um 377.361 € ist bedingt durch Mehreinnahmen in Höhe von 3.891.710 € und Mehrausgaben in Höhe von 3.514.349 €.

Die wesentlichsten Änderungen sind

- bei den Einnahmen:

|                 |                              |               |
|-----------------|------------------------------|---------------|
| HhSt. 8300.2110 | Gewinnablieferung Stadtwerke | + 780.000 €   |
| HhSt. 9000.0030 | Gewerbsteuer                 | + 5.000.000 € |
| HhSt. 9000.0100 | Einkommensteueranteil        | + 100.000 €   |
| HhSt. 9000.0410 | Schlüsselzuweisungen         | - 2.770.000 € |
| HhSt. 9000.0120 | Umsatzsteueranteil           | + 120.000 €   |
| HhSt. 9151.2750 | Kalkulatorische Verzinsung   | + 465.123 €   |

- bei den Ausgaben:

|                 |                                 |               |
|-----------------|---------------------------------|---------------|
| HhSt. 0301.8413 | Zinsen für Zuwendungen          | + 117.000 €   |
| HhSt. 6011.5420 | Heizungskosten                  | - 128.000 €   |
| HhSt. 8411.7150 | Fehlbetrag ACM                  | + 422.000 €   |
| HhSt. 9000.8100 | Gewerbsteuerumlage              | + 1.060.000 € |
| HhSt. 9000.8311 | Solidarumlage                   | - 305.000 €   |
| HhSt. 9000.8325 | Bezirksumlage                   | + 1.526.000 € |
| HhSt. 9121.8070 | Zinsen an private Unternehmen   | - 310.000 €   |
| HhSt. 9161.8600 | Zuführung zum Vermögenshaushalt | + 1.168.299 € |

#### AB 11.220.200 - Stadthauptkasse

Die Änderung der Budgetbasis von 585.200 € auf 1.590.200 € ist im Wesentlichen bedingt durch zu erwartende Zinseinnahmen für Steuernachforderungen.

#### AB 12.120.201 - Sachgebiet Personal

Bedingt durch tarifliche Änderungen steigt die Budgetbasis von -18.495.500 € auf -18.924.400 €.

#### AB 41.410.200 - Jugendamt

Nach den Erwartungen des Jugendamtes steigt die Budgetbasis um 137.900 € auf -4.297.700 €.

#### AB 42.420.201 - Sozialhilfe - örtlicher Träger

Die Budgetbasis erhöht sich um 402.000 € auf -6.283.200 €, insbesondere durch Aufgabenverlagerungen vom Bezirk auf die örtlichen Träger sowie Mehrausgaben im Rahmen von „Hartz IV“.

#### AB 51.532.200 - Arbeitsbereich Tiefbau

Insbesondere durch die Verlagerung der Ausgaben für die Straßenreinigung und Papierkorbleerung in das Fachaufgabenbudget des Arbeitsbereichs Tiefbau reduziert sich die Budgetbasis um 170.000 € auf -1.310.000 €.

#### AB 62.620.200 - Schulamt

Die Einnahmen verringern sich um 281.800 €, die Ausgaben erhöhen sich um 60.100 €. Die geringeren Einnahmen beruhen im Wesentlichen auf Umschichtungen (Miete Berufsschulgebäude 246.200 €, Verwaltungskostenbeitrag ZV Berufsschulen 115.000 €) in andere Budgets.

### **Fachaufgabenbudgets**

#### FAB 11.250.400 - Veterinäramt

Durch den Wegfall der kalkulatorischen Kosten für den Schlachthof (rd. 155.000 €) verringert sich die Budgetbasis entsprechend.

#### FAB 51.501.400 - Gebäudemanagement

Durch den Wegfall der Mieteinnahmen für den Schlachthof und die zusätzlichen Mieteinnahmen für das Berufsschulgebäude steigen die Budgeteinnahmen um 165.300 €. Die Ausgaben sinken um 130.000 €, insbesondere durch den Wegfall der Ausgaben für den Schlachthof (-57.100 €) und der Sondermittel für den Unterhalt in Höhe von 100.000 €.

#### FAB 51.513.400 - Arbeitsbereich Grün

Insbesondere durch zusätzliche Mittel in Höhe von 100.000 € für die Aufwertung des Stadtgrabens, erhöht sich die Budgetbasis um 106.000 € auf -189.800 €.

### FAB 61.612.403 - Stadttheater

Vor allem durch die Erhöhung der Ansätze für den Unterhalt der betriebstechnischen Anlagen erhöht sich die Budgetbasis um 122.100 € auf -345.000 €.

### **Geschäftsausgabenbudgets**

Die Ausgaben der Geschäftsausgabenbudgets haben sich gegenüber 2006 insgesamt um 900 € verringert auf 241.900 €.

### **Sonderbudgets**

#### SB 11.020.100 - Betriebshof

Die Einnahmen verringern sich um 97.100 €, die Ausgaben erhöhen sich um 593.641 €, wobei

- die Personalkosten um 73.200 €,
- der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand um 109.500 € und
- die kalkulatorischen Kosten um 410.941 €

erhöht wurden.

#### SB 11.532.102 - Abwasserbeseitigung

Die Budgetbasis ändert sich von 170.455 € auf 24.792 €, durch Mehreinnahmen in Höhe von 30.000 € und Mehrausgaben in Höhe von 175.663 €.

Die Mehrausgaben resultieren im Wesentlichen aus höheren kalkulatorischen Kosten (265.563 €) bei den HhSt. 7000.6800 und 7000.6850 und einer geringeren Zweckverbandsumlage (-150.000 €) bei HhSt. 7000.8630.

## 2.2.2 Vermögenshaushalt

Im Vermögenshaushalt wurden 20 Budgets für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens für folgende Bereiche gebildet:

| Budget   |          | Org. Einheit             | Haushalt 2007 in € |          |             |
|----------|----------|--------------------------|--------------------|----------|-------------|
| Art      | -Nr.     |                          | Einnahmen          | Ausgaben | Budgetbasis |
| AllgVerw | 11990500 | Allg. Verw.              | 0                  | 122.000  | -122.000    |
| ARI      | 62620502 | Schule Ammersricht       | 0                  | 13.700   | -13.700     |
| ASS      | 62620503 | Albert-Schweitzer-Schule | 0                  | 7.500    | -7.500      |
| BARB     | 62620504 | Barbaraschule            | 0                  | 5.800    | -5.800      |
| BetrH    | 11020500 | Betriebshof              | 10.000             | 150.000  | -140.000    |
| BIBL     | 61640500 | Stadtbibliothek          | 0                  | 5.000    | -5.000      |
| DFK I    | 62620506 | Dreifaltigkeitsschule I  | 0                  | 5.400    | -5.400      |
| DFK II   | 62620507 | Dreifaltigkeitsschule II | 0                  | 13.800   | -13.800     |
| EDV      | 11112500 | EDV-Abteilung            | 50.000             | 303.700  | -253.700    |
| EG       | 62620508 | Erasmus-Gymnasium        | 0                  | 15.500   | -15.500     |
| FFW      | 11320500 | Feuerwehr                | 10.000             | 162.000  | -152.000    |
| FOS      | 62620509 | Fachoberschule           | 0                  | 26.200   | -26.200     |
| GMG      | 62620510 | Gregor-Mendel-Gymnasium  | 0                  | 21.300   | -21.300     |
| LUIT     | 62620511 | Luitpoldschule           | 0                  | 21.900   | -21.900     |
| MJS      | 62620512 | Max-Josef-Schule         | 0                  | 6.500    | -6.500      |
| MUS      | 61630500 | Museum                   | 0                  | 8.200    | -8.200      |
| REAL     | 62620513 | Realschule               | 0                  | 28.800   | -28.800     |
| VHS      | 61611500 | Volkshochschule          | 0                  | 7.700    | -7.700      |
| WILLM    | 62620514 | Willmannschule           | 0                  | 10.500   | -10.500     |
| WIRT     | 62620515 | Wirtschaftsschule        | 0                  | 34.300   | -34.300     |

**Gesamt**

**70.000**

**969.800**

**-899.800**

Die einzelnen Budgets entsprechen im Wesentlichen denen des Vorjahres.

Die Budgets der Schulen wurden entsprechend der Entwicklung der Schüler- und Klassenzahlen fortgeschrieben, das Budget der EDV-Abteilung um 75.700 € erhöht.

### **3. Personal und Personalkosten**

Die im städtischen Haushalt für 2007 ausgewiesenen Personalkosten belaufen sich auf 23.594.600 €, das sind 25,90 % des Volumens des Verwaltungshaushaltes. Gegenüber 2006 stiegen die Personalausgaben um 533.300 € oder 2,31 %.

Hinsichtlich der Neuschaffung von Stellen übt die Stadt Amberg die größte Zurückhaltung. Stellenmehrungen erfolgen nur, wenn ein unabweisbarer Bedarf besteht, der durch vorhandene Kräfte nicht aufgefangen werden kann.

Beförderungen von Beamten werden nur vorgenommen im Rahmen der zulässigen Höchstgrenzen der KommStOV und der Funktionsgruppenverordnung. Bei Stellen, die als Funktionsstellen von der Schlüsselung ausgenommen sind, erfolgt eine Beförderung ausschließlich nach sachgerechter Bewertung. Stellenanhebungen bei Angestellten und Höhereingruppierungen erfolgen nur, wenn diese aus tariflichen Gründen notwendig bzw. nach Tarifvertrag vorgesehen sind.

| <b>Entwicklung des Personals und der Personalkosten der Stadt Amberg</b> |         |                 |        |                 |                        |                 |                    |                 |                             |                 |
|--|---------|-----------------|--------|-----------------|------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
| 1991 = 100 %   |         |                 |        |                 |                        |                 |                    |                 |                             |                 |
| (Hauptverwaltung, Bürgerspital-Altenheim, Schulen)                       |         |                 |        |                 |                        |                 |                    |                 |                             |                 |
| Jahr   | insges. | Anstieg<br>in % | Beamte | Anstieg<br>in % | sonst.<br>Beschäftigte | Anstieg<br>in % | Anwärter<br>Azubis | Anstieg<br>in % | Personalkosten<br>insgesamt | Anstieg<br>in % |
| 1991   | 564,90  | 100,00          | 137,00 | 100,00          | 415,90                 | 100,00          | 12,00              | 100,00          | 21.745.337,79 €             | 100,00          |
| 1992   | 572,60  | 101,36          | 139,00 | 101,46          | 426,60                 | 102,57          | 7,00               | 58,33           | 20.367.264,54 €             | 93,66           |
| 1993   | 603,40  | 106,82          | 149,00 | 108,76          | 439,40                 | 105,65          | 15,00              | 125,00          | 21.242.303,27 €             | 97,69           |
| 1994   | 610,50  | 108,07          | 151,00 | 110,22          | 443,50                 | 106,64          | 16,00              | 133,33          | 21.656.152,62 €             | 99,59           |
| 1995   | 623,50  | 110,37          | 151,00 | 110,22          | 448,50                 | 107,84          | 24,00              | 200,00          | 22.681.251,44 €             | 104,30          |
| 1996   | 621,80  | 110,07          | 152,00 | 110,95          | 449,80                 | 108,15          | 20,00              | 166,67          | 23.692.192,50 €             | 108,95          |
| 1997   | 614,30  | 108,74          | 153,00 | 111,68          | 448,30                 | 107,79          | 13,00              | 108,33          | 24.772.371,50 €             | 113,92          |
| 1998   | 603,20  | 106,78          | 136,00 | 99,27           | 457,20                 | 109,93          | 10,00              | 83,33           | 23.949.110,97 €             | 110,13          |
| 1999   | 607,20  | 107,49          | 136,50 | 99,64           | 458,70                 | 110,29          | 12,00              | 100,00          | 24.167.474,37 €             | 111,14          |
| 2000   | 611,40  | 108,23          | 134,50 | 98,18           | 461,90                 | 111,06          | 15,00              | 125,00          | 24.668.033,52 €             | 113,44          |
| 2001   | 621,50  | 110,02          | 132,50 | 96,72           | 472,00                 | 113,49          | 17,00              | 141,67          | 25.429.944,02 €             | 116,94          |
| 2002   | 620,50  | 109,84          | 132,50 | 96,72           | 472,00                 | 113,49          | 16,00              | 133,33          | 25.974.453,14 €             | 119,45          |
| 2003   | 627,60  | 111,10          | 126,50 | 92,34           | 484,10                 | 116,40          | 17,00              | 141,67          | 27.171.520,51 €             | 124,95          |
| 2004   | 625,20  | 110,67          | 125,50 | 91,61           | 487,70                 | 117,26          | 12,00              | 100,00          | 27.553.125,09 €             | 126,71          |
| 2005   | 627,80  | 111,13          | 125,50 | 91,61           | 482,30                 | 115,97          | 20,00              | 166,67          | 27.544.945,23 €             | 126,67          |
| 2006   | 632,10  | 111,90          | 125,50 | 91,61           | 486,60                 | 117,00          | 20,00              | 166,67          | 27.517.908,00 €             | 126,55          |

Grafik 3: Personalstand "Gesamtverwaltung" (sh. Anlage 2)

Grafik 4: Personalstand Hauptverwaltung (sh. Anlage 2)

Grafik 5: Personalkosten Hauptverwaltung (sh. Anlage 2)

## Aufteilung auf die Verwaltungszweige

1991 = 100 %

| Jahr                          | Beamte | sonstige<br>Beschäftigte | Anwärter<br>Azubis | insgesamt | Anstieg<br>in % | Personalkosten  | Anstieg<br>in % |
|-------------------------------|--------|--------------------------|--------------------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Hauptverwaltung</b>        |        |                          |                    |           |                 |                 |                 |
| 1991                          | 110,00 | 306,30                   | 12,00              | 428,30    | 100,00          | 16.524.992,46 € | 100,00          |
| 1992                          | 112,00 | 306,80                   | 7,00               | 425,80    | 99,42           | 15.078.951,65 € | 91,25           |
| 1993                          | 125,00 | 317,70                   | 15,00              | 457,70    | 106,86          | 15.629.077,17 € | 94,58           |
| 1994                          | 124,00 | 323,40                   | 16,00              | 463,40    | 108,20          | 15.850.569,83 € | 95,92           |
| 1995                          | 124,00 | 328,40                   | 24,00              | 476,40    | 111,23          | 16.672.357,52 € | 100,89          |
| 1996                          | 125,00 | 328,40                   | 20,00              | 473,40    | 110,53          | 17.583.634,57 € | 106,41          |
| 1997                          | 126,00 | 325,20                   | 13,00              | 464,20    | 108,38          | 18.676.600,22 € | 113,02          |
| 1998                          | 109,00 | 333,70                   | 10,00              | 452,70    | 105,70          | 17.512.894,78 € | 105,98          |
| 1999                          | 108,50 | 336,70                   | 12,00              | 457,20    | 106,75          | 17.879.723,19 € | 108,20          |
| 2000                          | 107,50 | 338,90                   | 15,00              | 461,40    | 107,73          | 17.835.775,60 € | 107,93          |
| 2001                          | 105,50 | 341,50                   | 17,00              | 464,00    | 108,34          | 18.434.844,04 € | 111,56          |
| 2002                          | 105,50 | 340,50                   | 16,00              | 462,00    | 107,87          | 18.748.533,57 € | 113,46          |
| 2003                          | 101,50 | 341,20                   | 17,00              | 459,70    | 107,33          | 19.398.758,04 € | 117,39          |
| 2004                          | 100,50 | 343,30                   | 12,00              | 455,80    | 106,42          | 19.625.666,84 € | 118,76          |
| 2005                          | 100,50 | 337,90                   | 16,00              | 454,40    | 106,09          | 19.738.864,69 € | 119,45          |
| 2006                          | 100,50 | 338,70                   | 15,00              | 454,20    | 106,05          | 19.738.800,00 € | 119,45          |
| <b>Bürgerspital-Altenheim</b> |        |                          |                    |           |                 |                 |                 |
| 1991                          | 1,00   | 73,00                    | 0,00               | 74,00     | 100,00          | 2.361.177,61 €  | 100,00          |
| 1992                          | 1,00   | 83,70                    | 0,00               | 84,70     | 114,46          | 2.498.562,25 €  | 105,82          |
| 1993                          | 1,00   | 89,30                    | 0,00               | 90,30     | 122,03          | 2.799.697,83 €  | 118,57          |
| 1994                          | 1,00   | 83,40                    | 0,00               | 84,40     | 114,05          | 2.950.324,41 €  | 124,95          |
| 1995                          | 1,00   | 83,40                    | 0,00               | 84,40     | 114,05          | 3.009.611,26 €  | 127,46          |
| 1996                          | 1,00   | 83,70                    | 0,00               | 84,70     | 114,46          | 3.020.473,59 €  | 127,92          |
| 1997                          | 1,00   | 83,70                    | 0,00               | 84,70     | 114,46          | 3.069.070,08 €  | 129,98          |
| 1998                          | 1,00   | 83,60                    | 0,00               | 84,60     | 114,32          | 3.148.987,90 €  | 133,37          |
| 1999                          | 1,00   | 83,60                    | 0,00               | 84,60     | 114,32          | 3.053.731,15 €  | 129,33          |
| 2000                          | 1,00   | 83,60                    | 0,00               | 84,60     | 114,32          | 3.554.275,17 €  | 150,53          |
| 2001                          | 1,00   | 91,10                    | 0,00               | 92,10     | 124,46          | 3.717.132,77 €  | 157,43          |
| 2002                          | 1,00   | 92,10                    | 0,00               | 93,10     | 125,81          | 3.957.119,57 €  | 167,59          |
| 2003                          | 0,00   | 101,80                   | 0,00               | 101,80    | 137,57          | 4.311.989,97 €  | 182,62          |
| 2004                          | 0,00   | 102,50                   | 0,00               | 102,50    | 138,51          | 4.467.601,41 €  | 189,21          |
| 2005                          | 0,00   | 102,50                   | 4,00               | 106,50    | 143,92          | 4.470.171,80 €  | 189,32          |
| 2006                          | 0,00   | 106,00                   | 5,00               | 111,00    | 150,00          | 4.456.608,00 €  | 188,75          |
| <b>Schulen</b>                |        |                          |                    |           |                 |                 |                 |
| 1991                          | 26,00  | 36,60                    | 0,00               | 62,60     | 100,00          | 2.859.167,72 €  | 100,00          |
| 1992                          | 26,00  | 36,10                    | 0,00               | 62,10     | 99,20           | 2.789.750,64 €  | 97,57           |
| 1993                          | 23,00  | 32,40                    | 0,00               | 55,40     | 88,50           | 2.813.528,27 €  | 98,40           |
| 1994                          | 26,00  | 36,70                    | 0,00               | 62,70     | 100,16          | 2.855.258,38 €  | 99,86           |
| 1995                          | 26,00  | 36,70                    | 0,00               | 62,70     | 100,16          | 2.999.282,66 €  | 104,90          |
| 1996                          | 26,00  | 37,70                    | 0,00               | 63,70     | 101,76          | 3.088.084,34 €  | 108,01          |
| 1997                          | 26,00  | 39,40                    | 0,00               | 65,40     | 104,47          | 3.026.701,20 €  | 105,86          |
| 1998                          | 26,00  | 39,90                    | 0,00               | 65,90     | 105,27          | 3.287.228,29 €  | 114,97          |
| 1999                          | 27,00  | 38,40                    | 0,00               | 65,40     | 104,47          | 3.234.020,03 €  | 113,11          |
| 2000                          | 26,00  | 39,40                    | 0,00               | 65,40     | 104,47          | 3.277.982,75 €  | 114,65          |
| 2001                          | 26,00  | 39,40                    | 0,00               | 65,40     | 104,47          | 3.277.967,21 €  | 114,65          |
| 2002                          | 26,00  | 39,40                    | 0,00               | 65,40     | 104,47          | 3.268.800,36 €  | 114,33          |
| 2003                          | 25,00  | 41,10                    | 0,00               | 66,10     | 105,59          | 3.460.772,50 €  | 121,04          |
| 2004                          | 25,00  | 41,90                    | 0,00               | 66,90     | 106,87          | 3.459.856,84 €  | 121,01          |
| 2005                          | 25,00  | 41,90                    | 0,00               | 66,90     | 106,87          | 3.335.908,74 €  | 116,67          |
| 2006                          | 25,00  | 41,90                    | 0,00               | 66,90     | 106,87          | 3.322.500,00 €  | 116,21          |

## 4. Verwaltungshaushalt 2007

### 4.1 Allgemein

Der Verwaltungshaushalt schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 91.109.088 € ab. Dies bedeutet gegenüber 2006 eine Erhöhung um 7.516.709 € oder 8,99 %.

Die Zuführung zum Vermögenshaushalt beträgt 7.482.109 € oder 8,21 % des Volumens des Verwaltungshaushaltes. Gegenüber 2006 steigt die Zuführung um 1.195.799 € oder 19,02 %.

Die Einnahmen und Ausgaben verteilen sich auf folgende Gruppen:

| <b>Einnahmen</b>               | <b>Haushaltsplan 2006</b> |                | <b>Haushaltsplan 2007</b> |                | <b>Veränderungen</b> |                    |
|--------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------------|--------------------|
| Gruppe 0                       |                           |                |                           |                |                      |                    |
| Steuern, allg. Zuweisungen     | 50.701.000 €              | 60,65%         | 52.710.000 €              | 57,85%         | 3,96%                | 2.009.000 €        |
| Gruppe 1                       |                           |                |                           |                |                      |                    |
| Einnahmen aus Verw. u. Betrieb | 26.080.350 €              | 31,20%         | 29.312.100 €              | 32,17%         | 12,39%               | 3.231.750 €        |
| Gruppe 2                       |                           |                |                           |                |                      |                    |
| Sonstige Finanzeinnahmen       | 6.811.029 €               | 8,15%          | 9.086.988 €               | 9,98%          | 33,42%               | 2.275.959 €        |
| <b>Einnahmen insgesamt:</b>    | <b>83.592.379 €</b>       | <b>100,00%</b> | <b>91.109.088 €</b>       | <b>100,00%</b> | <b>8,99%</b>         | <b>7.516.709 €</b> |

Grafik 6: Verwaltungshaushalt Einnahmen (sh. Anlage 3)

| <b>Ausgaben</b>                  | <b>Haushaltsplan 2006</b> |                | <b>Haushaltsplan 2007</b> |                | <b>Veränderungen</b> |                    |
|----------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------------|--------------------|
| Gruppe 4                         |                           |                |                           |                |                      |                    |
| Personalausgaben                 | 23.061.300 €              | 27,59%         | 23.594.600 €              | 25,90%         | 2,31%                | 533.300 €          |
| Gruppe 5 und 6                   |                           |                |                           |                |                      |                    |
| sächl. Verw.- u. Betriebsaufwand | 20.934.469 €              | 25,04%         | 21.333.679 €              | 23,42%         | 1,91%                | 399.210 €          |
| Gruppe 7                         |                           |                |                           |                |                      |                    |
| Zuweisungen und Zuschüsse        | 21.269.300 €              | 25,44%         | 24.537.700 €              | 26,93%         | 15,37%               | 3.268.400 €        |
| Gruppe 8                         |                           |                |                           |                |                      |                    |
| sonst. Finanzausgaben            | 18.327.310 €              | 21,93%         | 21.643.109 €              | 23,75%         | 18,09%               | 3.315.799 €        |
| <b>Ausgaben insgesamt:</b>       | <b>83.592.379 €</b>       | <b>100,00%</b> | <b>91.109.088 €</b>       | <b>100,00%</b> | <b>8,99%</b>         | <b>7.516.709 €</b> |

Grafik 7: Verwaltungshaushalt Ausgaben (sh. Anlage 3)

## 4.2 Erläuterungen zu den Einzelplänen des Verwaltungshaushalts

### Einzelplan 0 - Allgemeine Verwaltung

|                    | 2006         | 2007         | Veränderung |         |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|---------|
| Einnahmen          | 1.643.300 €  | 2.575.300 €  | 932.000 €   | 56,72%  |
| Ausgaben           | 7.508.300 €  | 7.794.000 €  | 285.700 €   | 3,81%   |
| ungedeckter Bedarf | -5.865.000 € | -5.218.700 € | -646.300 €  | -11,02% |

Gegenüber 2006 steigen die Einnahmen um 932.000 €, die Ausgaben steigen um 285.700 €. Der ungedeckte Bedarf nimmt dadurch um 646.300 € = -11,02 % ab.

Die Erhöhung der Einnahmen beruht im Wesentlichen auf den zu erwartenden Zinsen für Steuererstattungen (+960.000 €), die Erhöhung der Ausgaben auf höheren Ansätzen bei den Personalausgaben einschließlich Beihilfen und bei den sonstigen Finanzausgaben.

### Einzelplan 1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung

|                    | 2006         | 2007         | Veränderung |        |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| Einnahmen          | 1.228.600 €  | 1.369.400 €  | 140.800 €   | 11,46% |
| Ausgaben           | 3.502.900 €  | 3.601.000 €  | 98.100 €    | 2,80%  |
| ungedeckter Bedarf | -2.274.300 € | -2.231.600 € | -42.700 €   | -1,88% |

Der ungedeckte Bedarf vermindert sich gegenüber dem Vorjahr um 42.700 € = -1,88 %, bei einer Einnahmeerhöhung von 140.800 € = 11,46 % und höheren Ausgaben von 98.100 € = 2,80 %.

Bei den Einnahmen wirken sich höher veranschlagte Verwaltungsgebühren aus (+130.000 €), bei den Ausgaben höhere Erstattungen an den Bund (+40.000 €) sowie höhere Personalausgaben (+45.200 €).

Der UA 1122 -Verkehrsüberwachung- weist einen ungedeckten Bedarf von 466.200 € (+8.400 €) aus (ohne Raumkosten, Bauunterhalt, Strom, Gas, Heizung, etc.). Dem stehen jedoch Einnahmen im Epl. 9 bei HhSt. 9000.0812/0813 in Höhe von insgesamt 359.000 € gegenüber.

Die Freiwillige Feuerwehr (UA 1311) weist einen ungedeckten Bedarf von 581.900 € aus. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Erhöhung um 3.800 € oder 0,66 %.



## Einzelplan 2 - Schulen

|                    | 2006         | 2007         | Veränderung |        |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| Einnahmen          | 3.677.800 €  | 3.768.000 €  | 90.200 €    | 2,45%  |
| Ausgaben           | 7.826.400 €  | 7.825.800 €  | -600 €      | -0,01% |
| ungedeckter Bedarf | -4.148.600 € | -4.057.800 € | -90.800 €   | -2,19% |

Die Einnahmen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 90.200 € = 2,45 %. Die Ausgaben vermindern sich um 600 € = -0,01 %. Der Zuschussbedarf vermindert sich damit gegenüber 2006 um 90.800 € oder -2,19 %.

Die Erhöhung bei den Einnahmen ist im Wesentlichen bedingt durch veranschlagte Personalkostenersätze des Zweckverbandes Berufsschulen Amberg-Sulzbach und höhere Gastschulbeiträge.

## Entwicklung der Personal- und Sachkosten

Die Ansätze für Personal- und Sachkosten entwickelten sich in den letzten 3 Jahren wie folgt:

| Schulgattung              | 2005             |                  | 2006             |                  | 2007             |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                           | Personal-        | Sach-            | Personal-        | Sach-            | Personal-        | Sach-            |
|                           | aufwand in €     |                  | aufwand in €     |                  | aufwand in €     |                  |
| Grund- und Hauptschulen   | 283.400          | 1.002.400        | 306.200          | 1.253.500        | 312.200          | 1.182.600        |
| Realschule                | 87.000           | 265.300          | 89.900           | 306.700          | 98.100           | 271.600          |
| Gymnasien                 | 313.700          | 427.600          | 309.900          | 527.700          | 317.500          | 525.600          |
| Wirtschaftsschule         | 2.442.800        | 123.400          | 2.366.300        | 179.300          | 2.394.600        | 172.800          |
| Fachoberschule            | 22.900           | 170.800          | 24.000           | 265.400          | 24.700           | 198.900          |
| Sonderschule              | 25.600           | 132.300          | 26.600           | 152.000          | 26.100           | 146.800          |
| <b>Gesamtaufwendungen</b> | <b>3.175.400</b> | <b>2.121.800</b> | <b>3.122.900</b> | <b>2.684.600</b> | <b>3.173.200</b> | <b>2.498.300</b> |
|                           | <b>5.297.200</b> |                  | <b>5.807.500</b> |                  | <b>5.671.500</b> |                  |

### Einzelplan 3 - Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege

|                    | 2006         | 2007         | Veränderung |        |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| Einnahmen          | 397.200 €    | 397.400 €    | 200 €       | 0,05%  |
| Ausgaben           | 2.036.500 €  | 2.211.100 €  | 174.600 €   | 8,57%  |
| ungedeckter Bedarf | -1.639.300 € | -1.813.700 € | 174.400 €   | 10,64% |

Die Einnahmen erhöhen sich um 200 € (+ 0,05%), die Ausgaben um 174.600 € (+ 8,57 %), wodurch sich der ungedeckte Bedarf um 174.400 € = 10,64 % erhöht.

Hauptgrund für die Erhöhung der Ausgaben sind zusätzl. Mittel für den Unterhalt der betriebstechnischen Anlagen im Stadttheater.

| Der Zuschussbedarf beträgt u. a.    | 2006      | 2007      |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| für das Stadtmuseum (UA 3202)       | 289.700 € | 296.300 € |
| für das Stadtarchiv * (UA 3210)     | 176.200 € | 178.400 € |
| für das Stadttheater (UA 3311)      | 381.900 € | 484.600 € |
| für die Volkshochschule * (UA 3501) | 96.500 €  | 99.200 €  |
| für die Stadtbücherei * (UA 3521)   | 306.300 € | 311.700 € |

\* (ohne Raumkosten, Bauunterhalt, Strom, Gas, Heizung, etc.)

### Einzelplan 4 - Soziale Sicherung

|                    | 2006          | 2007          | Veränderung  |         |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|---------|
| Einnahmen          | 3.393.400 €   | 7.876.900 €   | 4.483.500 €  | 132,12% |
| Ausgaben           | 17.625.650 €  | 20.712.000 €  | 3.086.350 €  | 17,51%  |
| ungedeckter Bedarf | -14.232.250 € | -12.835.100 € | -1.397.150 € | -9,82%  |

Gegenüber 2006 vermindert sich der Zuschussbedarf um 1.397.150 € = -9,82 %.

Die Einnahmen erhöhen sich im Wesentlichen durch höhere Ansätze bei

HhSt. 4641.1714 (Zuschuss Freistaat, BayKiBiG) + 1.272.500 €

HhSt. 4820.0922 (Belastungsausgleich Freistaat, Hartz IV) + 1.370.000 € (neu) und

HhSt. 4820.1911 (Bundeserstattung KdU) + 2.240.000 € (bisher im Einzelplan 9 veranschlagt).

Von den Ausgaben entfallen 2.872.000 € auf Personalausgaben, rd. 6,9 Mio. € auf den Bereich Jugend- und rd. 11,2 Mio. € auf den Bereich Sozialhilfe.

## Einzelplan 5 - Gesundheit, Sport, Erholung

|                    | 2006               | 2007               | Veränderung      |              |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Einnahmen          | 68.100 €           | 147.700 €          | 79.600 €         | 116,89%      |
| Ausgaben           | <u>2.492.500 €</u> | <u>2.649.300 €</u> | <u>156.800 €</u> | <u>6,29%</u> |
| ungedeckter Bedarf | -2.424.400 €       | -2.501.600 €       | 77.200 €         | 3,18%        |

Die Einnahmen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 79.600 € = 116,89 %, die Ausgaben um 156.800 € = 6,29 %.

Die Steigerung bei den Einnahmen beruht auf der Veranschlagung von Einnahmen im Vollzug des Fleischhygienegesetzes, die bisher im Unterabschnitt 7401 (Schlachthof) veranschlagt waren (+80.000 €).

Bei den Ausgaben sind zusätzlich 100.000 € für die Aufwertung des Stadtgrabens und Mehrausgaben für den Vollzug des Fleischhygienegesetzes veranschlagt.

Neben der kostenlosen Überlassung der stadteigenen Sportanlagen sind für die Sportförderung in den Abschnitten 55 und 56 Ausgaben in Höhe von zusammen 328.400 € eingeplant.

## Einzelplan 6 - Bau- und Wohnungswesen, Verkehr

|                    | 2006               | 2007               | Veränderung       |               |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Einnahmen          | 1.308.500 €        | 1.374.200 €        | 65.700 €          | 5,02%         |
| Ausgaben           | <u>7.260.400 €</u> | <u>6.948.100 €</u> | <u>-312.300 €</u> | <u>-4,30%</u> |
| ungedeckter Bedarf | -5.951.900 €       | -5.573.900 €       | -378.000 €        | -6,35%        |

Der Zuschussbedarf vermindert sich um 378.000 € = -6,35%.

Die Mehreinnahmen resultieren aus einem höheren KFZ-Steueranteil und höheren Gebühreneinnahmen.

Die Minderausgaben ergeben sich durch den Wegfall der im Jahr 2006 bereitgestellten Sondermittel für Gebäude- und Straßenunterhalt.

Der UA 6751 - Straßenreinigung - schließt kostendeckend ab.

## Einzelplan 7 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung

|                    | 2006         | 2007         | Veränderung |        |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| Einnahmen          | 13.959.660 € | 13.681.809 € | -277.851 €  | -1,99% |
| Ausgaben           | 15.337.169 € | 15.816.279 € | 479.110 €   | 3,12%  |
| ungedeckter Bedarf | -1.377.509 € | -2.134.470 € | 756.961 €   | 54,95% |

Die Einnahmen sinken um 277.851 € = -1,99 %, die Ausgaben steigen um 479.110 € = 3,12%.

Die Änderungen setzen sich wie folgt zusammen:

|            |   |   |            |
|------------|---|---|------------|
| Einnahmen: | UA 70                                   | Abwasserbeseitigung                     | 30.000 €   |
|            | UA 72                                   | Abfallbeseitigung                       | 28.349 €   |
|            | UA 74                                   | Schlachthof                             | -257.600 € |
|            | UA 75                                   | Bestattungswesen                        | 5.300 €    |
|            | UA 76                                   | Werbeeinrichtungen                      | 7.000 €    |
|            | UA 77                                   | Betriebshof                             | -96.900 €  |
|            | UA 79                                   | Fremdenverkehr/<br>Wirtschaftsförderung | 6.000 €    |
| Ausgaben:  | UA 70                                   | Abwasserbeseitigung                     | 175.663 €  |
|            | UA 71                                   | Bedürfnisanstalten                      | 1.100 €    |
|            | UA 72                                   | Abfallbeseitigung                       | 27.749 €   |
|            | UA 73                                   | Marktwesen                              | 100 €      |
|            | UA 74                                   | Schlachthof                             | -287.549 € |
|            | UA 75                                   | Bestattungswesen                        | 8.206 €    |
|            | UA 76                                   | Werbeeinrichtungen                      | 300 €      |
|            | UA 77                                   | Betriebshof                             | 593.641 €  |
| UA 79      | Fremdenverkehr/<br>Wirtschaftsförderung | -40.100 €                               |            |

Die kostenrechnenden Einrichtungen schließen im Einzelnen wie folgt ab:

| UA        | Einrichtung         | Einnahmen<br>€ | Ausgaben<br>€ | Zuschuss<br>€ |
|-----------|---------------------|----------------|---------------|---------------|
| 7000      | Abwasserbeseitigung | 6.815.200      | 6.790.408     | - 24.792      |
| 7201/7221 | Abfallentsorgung    | 2.371.909      | 2.371.909     | 0             |
| 7500      | Bestattungswesen    | 815.300        | 898.821       | + 83.521      |
| 7711      | Betriebshof         | 3.491.900      | 4.230.041     | + 738.141     |

## Anmerkung zu den einzelnen Einrichtungen:

Abwasserbeseitigung: Der UA 7000 weist einen Überschuss in Höhe von 24.792 € aus. Nach Vorlage des Rechnungsergebnisses 2006 muss über eine Gebührenanpassung entschieden werden.

Für die Betriebskostenumlage für den Zweckverband Abwasserbeseitigung sind für 2007 2,05 Mio. € eingeplant

Abfallentsorgung: Die Abfallentsorgung ist kostendeckend. 2007 ist eine Entnahme aus der Sonderrücklage "Abfallbeseitigung" in Höhe von 288.309 € erforderlich.

Bestattungswesen: Der Fehlbetrag von 83.521 € beinhaltet im Wesentlichen den "Grünflächenanteil" der Stadt, der sich aus den nicht belegten Gräbern ergibt.

Bauhof: Der UA 7711 schließt mit einem Defizit von 738.141 € ab, bei veranschlagten kalkulatorischen Kosten in Höhe von 541.341 €.

## Einzelplan 8 - Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- u. Sondervermögen

|            | 2006        | 2007        | Veränderung |        |
|------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| Einnahmen  | 3.090.150 € | 3.827.500 € | 737.350 €   | 23,86% |
| Ausgaben   | 1.810.250 € | 2.237.900 € | 427.650 €   | 23,62% |
| Überschuss | 1.279.900 € | 1.589.600 € | 309.700 €   | 24,20% |

Der Überschuss steigt um 309.700 € = 24,20 %. Die Einnahmen steigen um 737.350 €, die Ausgaben um 427.650 €.

Die gestiegenen Einnahmen resultieren im Wesentlichen aus der erstmals veranschlagten Gewinnablieferung der Stadtwerke (780.000 €) und dem um 50.000 € reduzierten Ansatz bei der Konzessionsabgabe. Die gestiegenen Ausgaben ergeben sich aus einer Erhöhung des Ansatzes zur Übernahme des Fehlbetrages der ACM (+ 422.000 €).

Der UA 8551 - Stadtkammerwald - weist einen Zuschussbedarf von 104.800 € aus, gegenüber 61.800 € im Vorjahr. Grund dafür ist die Übernahme eines im Stiftungswald beschäftigten Arbeiters der nunmehr im Stadtkammerwald tätig ist. Damit sinkt auch der Zuschuss der Stadt für das Defizit des Stiftungswaldes von 96.950 € in 2006 auf 55.800 € in 2007 (HhSt. 4701.6790).

## Einzelplan 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft

|            | 2006         | 2007         | Veränderung  |        |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| Einnahmen  | 54.825.669 € | 56.090.879 € | 1.265.210 €  | 2,31%  |
| Ausgaben   | 18.192.310 € | 21.313.609 € | 3.121.299 €  | 17,16% |
| Überschuss | 36.633.359 € | 34.777.270 € | -1.856.089 € | -5,07% |

Der Überschuss vermindert sich gegenüber 2006 um 1.856.089 € = -5,07 %.

## UA 9000 - Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen

Die in diesem UA veranschlagten Steuern und allgemeinen Zuweisungen sind mit 51.340.000 € gegenüber 48.809.500 € des Vorjahres (ohne Ausgleichsleistungen Hartz IV, jetzt im Einzelplan 4) um 2.530.500 € = 5,18 % höher als 2006.

Der UA 9000 erbringt 56,35 % der Einnahmen des gesamten Verwaltungshaushalts.

Gegenüber 2006 sind folgende Änderungen eingetreten:

### Einnahmen:

|  | Erhöhung/Minderung | Ansatz 2007         | Veränderung  |
|--|--------------------|---------------------|--------------|
| Grundsteuer A                                    | 2.000 €            | 42.000 €            | 5,00%        |
| Grundsteuer B                                    | 20.000 €           | 4.750.000 €         | 0,42%        |
| Gewerbesteuer                                    | 5.000.000 €        | 19.000.000 €        | 35,71%       |
| Einkommensteueranteil                            | 100.000 €          | 11.900.000 €        | 0,85%        |
| Umsatzsteueranteil                               | 120.000 €          | 1.500.000 €         | 8,70%        |
| Hundesteuer                                      | 0 €                | 60.000 €            | 0,00%        |
| Schlüsselzuweisung                               | -2.770.000 €       | 10.500.000 €        | -20,87%      |
| Pauschale Finanzaufweisung                       | 0 €                | 1.500.000 €         | 0,00%        |
| Überlassenes Kostenaufkommen                     | 0 €                | 1.000 €             | 0,00%        |
| Einkommensteuerersatzleistung                    | 0 €                | 1.000.000 €         | 0,00%        |
| Grunderwerbsteueranteil                          | 60.000 €           | 700.000 €           | 9,38%        |
| Verwarnungsgelder u. Geldbußen                   | -5.000 €           | 28.000 €            | -15,15%      |
| Verwarnungsgelder u. Geldbußen<br>a.d. komm. VÜD | 3.500 €            | 359.000 €           | 0,98%        |
| <b>Gesamt</b>                                    | <b>2.530.500 €</b> | <b>51.340.000 €</b> | <b>5,18%</b> |

### Ausgaben:

|                     | Erhöhung/Minderung | Ansatz 2007         | Veränderung   |
|---------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| Gewerbesteuerumlage | 1.060.000 €        | 4.020.000 €         | 35,81%        |
| Solidarumlage       | -305.000 €         | 265.000 €           | -53,51%       |
| Bezirksumlage       | 1.526.000 €        | 7.056.000 €         | 27,59%        |
| <b>Gesamt</b>       | <b>2.281.000 €</b> | <b>11.341.000 €</b> | <b>25,18%</b> |

## UA 9121 - Schuldendienst (Zinsen)

Die Zinsbelastung vermindert sich gegenüber 2006 um 333.000 € auf 2.093.000 €. Erreicht werden konnte dies durch außerordentliche Tilgungen und die Umschuldung von Darlehen zu günstigeren Konditionen.

Die Zinsen beanspruchen 2,30 % der Ausgaben des Verwaltungshaushalts.

## UA 9151 - Kalkulatorische Einnahmen

Die kalkulatorischen Einnahmen erhöhen sich gegenüber 2006 um 546.210 € = 13,66 % auf 4.545.879 €. Die Erhöhung beruht im Wesentlichen auf der vollen Veranschlagung der kalkulatorischen Kosten beim Betriebshof.

## UA 9161 - Zuführung zum Vermögenshaushalt

Die Zuführung zum Vermögenshaushalt ist mit 7.454.609 € um 1.168.299 € oder 18,58 % höher als 2006. Sie umfasst 8,27 % des Volumens des Verwaltungshaushalts.

## Übersicht über die Entwicklung der Steuereinnahmen und der sonstigen allgemeinen Zuweisungen

| Steuerart                                    | HH-Ansatz<br>2004   | HH-Ansatz<br>2005   | HH-Ansatz<br>2006   | HH-Ansatz<br>2007   |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. Eigene Steuern</b>                     |                     |                     |                     |                     |
| Grundsteuer A                                | 40.000 €            | 40.000 €            | 40.000 €            | 42.000 €            |
| Grundsteuer B                                | 4.400.000 €         | 4.720.000 €         | 4.730.000 €         | 4.750.000 €         |
| Gewerbesteuer                                | 13.500.000 €        | 13.500.000 €        | 14.000.000 €        | 19.000.000 €        |
| Einkommensteueranteil/<br>-ersatzleistung    | 12.350.000 €        | 12.850.000 €        | 12.800.000 €        | 12.900.000 €        |
| Umsatzsteuerbeteiligung                      | 1.400.000 €         | 1.380.000 €         | 1.380.000 €         | 1.500.000 €         |
| Hundsteuer                                   | 60.000 €            | 60.000 €            | 60.000 €            | 60.000 €            |
| <b>Summe A</b>                               | <b>31.750.000 €</b> | <b>32.550.000 €</b> | <b>33.010.000 €</b> | <b>38.252.000 €</b> |
| <b>B. Allgemeine Zuweisungen</b>             |                     |                     |                     |                     |
| Schlüsselzuweisungen                         | 11.000.000 €        | 10.500.000 €        | 13.270.000 €        | 10.500.000 €        |
| pauschale Finanzaufweisungen                 | 1.450.000 €         | 1.450.000 €         | 1.500.000 €         | 1.500.000 €         |
| überl. Kostenaufkommen                       | 1.000 €             | 1.000 €             | 1.000 €             | 1.000 €             |
| Grunderwerbsteuer                            | 900.000 €           | 800.000 €           | 640.000 €           | 700.000 €           |
| überl. Verw.gelder, Geldbußen                | 33.000 €            | 33.000 €            | 33.000 €            | 28.000 €            |
| Verwarnungsgelder aus<br>Verkehrsüberwachung | 339.000 €           | 341.500 €           | 355.500 €           | 359.000 €           |
| <b>Summe B</b>                               | <b>13.723.000 €</b> | <b>17.342.500 €</b> | <b>17.691.000 €</b> | <b>13.088.000 €</b> |
| <b>Summe A</b>                               | <b>31.750.000 €</b> | <b>32.550.000 €</b> | <b>33.010.000 €</b> | <b>38.252.000 €</b> |
| <b>Gesamtsumme</b>                           | <b>45.473.000 €</b> | <b>49.892.500 €</b> | <b>50.701.000 €</b> | <b>51.340.000 €</b> |

Grafik 8: Steuern und Zuweisungen (sh. Anlage 4)

## Übersicht über die Entwicklung des Volumens des Verwaltungshaushaltes und der Steuern

| Jahr | Volumen<br>Vw-HH<br>DM | Anstieg<br>% | Gesamtsteuer<br>DM | Anstieg<br>% | Gewerbe-<br>steuer<br>DM | Anstieg<br>% | Einkommen-<br>steuer<br>DM | Anstieg<br>% |
|------|------------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| 1980 | 90.105.303             | 100,00%      | 40.330.499         | 100,00%      | 18.373.954               | 100,00%      | 16.545.523                 | 100,00%      |
| 1981 | 91.811.096             | 101,89%      | 38.265.609         | 94,88%       | 16.148.390               | 87,89%       | 16.773.359                 | 101,38%      |
| 1982 | 92.604.581             | 102,77%      | 39.351.390         | 97,57%       | 18.280.680               | 99,49%       | 16.051.173                 | 97,01%       |
| 1983 | 94.258.498             | 104,61%      | 37.002.778         | 91,75%       | 20.113.217               | 109,47%      | 16.554.244                 | 100,05%      |
| 1984 | 96.919.524             | 107,56%      | 39.543.013         | 98,05%       | 17.486.208               | 95,17%       | 17.020.998                 | 102,87%      |
| 1985 | 103.990.478            | 115,41%      | 43.610.091         | 108,13%      | 21.296.746               | 115,91%      | 16.951.438                 | 102,45%      |
| 1986 | 106.158.069            | 117,82%      | 44.098.911         | 109,34%      | 21.741.122               | 118,33%      | 16.695.955                 | 100,91%      |
| 1987 | 101.016.030            | 112,11%      | 40.900.554         | 101,41%      | 15.315.508               | 83,35%       | 19.978.133                 | 120,75%      |
| 1988 | 104.824.940            | 116,34%      | 42.553.679         | 105,51%      | 16.945.409               | 92,23%       | 20.023.533                 | 121,02%      |
| 1989 | 111.891.271            | 124,18%      | 47.647.683         | 118,14%      | 26.001.405               | 141,51%      | 21.474.838                 | 129,79%      |
| 1990 | 117.186.466            | 130,06%      | 54.653.422         | 135,51%      | 20.558.041               | 111,89%      | 20.777.412                 | 125,58%      |
| 1991 | 128.949.014            | 143,11%      | 54.653.422         | 135,51%      | 25.391.127               | 138,19%      | 23.353.516                 | 141,15%      |
| 1992 | 132.114.248            | 146,62%      | 57.526.533         | 142,64%      | 25.428.260               | 138,39%      | 26.027.020                 | 157,31%      |
| 1993 | 128.558.112            | 142,68%      | 50.233.199         | 124,55%      | 17.647.360               | 96,05%       | 26.338.700                 | 159,19%      |
| 1994 | 140.112.260            | 155,50%      | 55.498.637         | 137,61%      | 23.066.145               | 125,54%      | 25.832.778                 | 156,13%      |
| 1995 | 140.409.029            | 155,83%      | 50.794.385         | 125,95%      | 18.362.272               | 99,94%       | 25.383.026                 | 153,41%      |
| 1996 | 142.669.931            | 158,34%      | 55.566.854         | 137,78%      | 23.755.543               | 129,29%      | 24.529.515                 | 148,25%      |
| 1997 | 145.967.321            | 162,00%      | 54.652.349         | 135,51%      | 22.307.369               | 121,41%      | 24.766.733                 | 149,69%      |
| 1998 | 145.171.464            | 161,11%      | 58.757.115         | 145,69%      | 22.898.235               | 124,62%      | 25.651.896                 | 155,04%      |
| 1999 | 145.302.243            | 161,26%      | 59.227.505         | 146,86%      | 21.344.745               | 116,17%      | 27.277.906                 | 164,87%      |
| 2000 | 150.345.585            | 166,86%      | 57.163.590         | 141,74%      | 18.032.687               | 98,14%       | 28.002.234                 | 169,24%      |
| 2001 | 156.481.295            | 173,66%      | 57.970.000         | 143,74%      | 21.200.000               | 115,38%      | 25.780.000                 | 155,81%      |
|      | €                      | %            | €                  | %            | €                        | %            | €                          | %            |
| 2000 | 76.870.477             | 166,86%      | 29.227.279         | 141,74%      | 9.219.967                | 98,14%       | 14.317.315                 | 169,24%      |
| 2001 | 80.212.876             | 174,11%      | 30.902.125         | 149,86%      | 11.210.201               | 119,33%      | 13.994.851                 | 165,43%      |
| 2002 | 81.411.191             | 176,71%      | 30.904.955         | 149,87%      | 10.914.821               | 116,18%      | 14.132.912                 | 167,06%      |
| 2003 | 84.266.819             | 182,91%      | 31.126.542         | 150,95%      | 11.709.375               | 124,64%      | 13.291.702                 | 157,12%      |
| 2004 | 80.737.973             | 175,25%      | 29.180.731         | 141,51%      | 10.565.354               | 112,46%      | 12.691.385                 | 150,02%      |
| 2005 | 88.684.321             | 192,50%      | 37.387.412         | 181,31%      | 18.416.441               | 196,04%      | 12.754.946                 | 150,77%      |
| 2006 | 83.592.379             | 181,45%      | 33.010.000         | 160,08%      | 14.000.000               | 149,02%      | 12.800.000                 | 151,31%      |
| 2007 | 91.109.088             | 197,76%      | 38.252.000         | 185,50%      | 19.000.000               | 202,25%      | 12.900.000                 | 152,49%      |

### Anmerkung:

Summen 1980 bis 2005 sind jeweils Rechnungsergebnisse

Summen 2006 und 2007 sind Haushaltsansätze

ab 1996 Einkommensteuer incl. Einkommensteuerersatzleistung

ab 1998 Gewerbesteuer ohne Gewerbekapitalsteuer

ab 1998 Gesamtsteuer incl. Umsatzsteuerbeteiligung

Grafik 9: Verwaltungshaushalt und Steuern (sh. Anlage 4)



## 5. Vermögenshaushalt 2007

### 5.1 Allgemein

Der Vermögenshaushalt schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 19.928.309 € ab. Gegenüber 2006 ist dies eine Erhöhung um 835.749 €. Für den Abgleich des Haushalts ist eine nahezu vollständige Verwendung der Allgemeinen Rücklage erforderlich. Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt beträgt 7.482.109 €.

Die Finanzierung des Vermögenshaushalts erfolgt zu 72,34 % über Eigenmittel und zu 27,66 % über Zuweisungen und Zuschüsse. Darlehensaufnahmen sind nicht eingeplant

Grafik 10: Finanzierung des Vermögenshaushalts (sh. Anlage 5)

Grafik 11: Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt (sh. Anlage 5)

Im Einzelnen ergeben sich folgende Änderungen gegenüber dem Haushalt 2006:

| 5.1.1 | Einnahmen                         | Mehrungen<br>€   | Minderungen<br>€ |
|-------|-----------------------------------|------------------|------------------|
|       | Zuführung vom Verwaltungshaushalt | 1.195.799        |                  |
|       | Rücklagenentnahme                 | 3.143.040        |                  |
|       | Darlehensrückflüsse               | 5.900            |                  |
|       | Veräußerung von Anlagevermögen    |                  | 646.000          |
|       | Beiträge                          | 380.000          |                  |
|       | Zuweisungen und Zuschüsse         |                  | 1.492.200        |
|       | Darlehensaufnahmen                |                  | 1.750.790        |
|       | <b>Gesamt</b>                     | <b>4.724.739</b> | <b>3.888.990</b> |

| 5.1.2 | Ausgaben                          | Mehrungen<br>€   | Minderungen<br>€ |
|-------|-----------------------------------|------------------|------------------|
|       | Zuführung zum Verwaltungshaushalt |                  | 34.751           |
|       | Rücklagenzuführung                | 27.500           |                  |
|       | Vermögenserwerb                   | 186.800          |                  |
|       | Hochbaumaßnahmen                  | 569.800          |                  |
|       | Tiefbaumaßnahmen                  | 2.235.700        |                  |
|       | Betriebsanlagen                   | 19.000           |                  |
|       | Tilgung von Krediten              |                  | 999.800          |
|       | Investitionszuweisungen           |                  | 1.168.500        |
|       | <b>Gesamt</b>                     | <b>3.038.800</b> | <b>2.203.051</b> |

## 5.2 Einnahmen des Vermögenshaushaltes

| <b>Einnahmen</b>                  | <b>Haushaltsplan 2006</b>  |                       | <b>Haushaltsplan 2007</b>  |                       |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| Zuführung vom Verw.haushalt       | 6.286.310 €                | 32,93%                | 7.482.109 €                | 37,55%                |
| Rücklagenentnahme                 | 577.760 €                  | 3,03%                 | 3.720.800 €                | 18,67%                |
| Darlehensrückflüsse               | 72.700 €                   | 0,38%                 | 78.600 €                   | 0,39%                 |
| Vermögensveräußerungen            | 2.166.000 €                | 11,34%                | 1.520.000 €                | 7,63%                 |
| Beiträge und ähnl. Entgelte       | 1.235.000 €                | 6,47%                 | 1.615.000 €                | 8,10%                 |
| <b>Eigenmittel insgesamt</b>      | <b>10.337.770 €</b>        | <b>54,15%</b>         | <b>14.416.509 €</b>        | <b>72,34%</b>         |
| Zuschüsse vom Bund                | - €                        | 0,00%                 | - €                        | 0,00%                 |
| Zuschüsse vom Land                | 6.161.100 €                | 32,27%                | 5.426.100 €                | 27,23%                |
| sonst. Investitionszuschüsse      | 842.900 €                  | 4,41%                 | 85.700 €                   | 0,43%                 |
| <b>Zuschüsse insgesamt</b>        | <b>7.004.000 €</b>         | <b>36,68%</b>         | <b>5.511.800 €</b>         | <b>27,66%</b>         |
| Kreditaufnahmen vom Bund          | - €                        | 0,00%                 | - €                        | 0,00%                 |
| Kreditaufnahmen vom Land          | - €                        | 0,00%                 | - €                        | 0,00%                 |
| Kreditaufnahmen vom Kreditmarkt   | 1.750.790 €                | 9,17%                 | - €                        | 0,00%                 |
| <b>Kreditaufnahmen insgesamt</b>  | <b>1.750.790 €</b>         | <b>9,17%</b>          | <b>- €</b>                 | <b>0,00%</b>          |
| <b><u>Einnahmen insgesamt</u></b> | <b><u>19.092.560 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> | <b><u>19.928.309 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> |

*Grafik 12: Vermögenshaushalt Einnahmen (sh. Anlage 6)*

## 5.3 Ausgaben des Vermögenshaushalts

| <b>Ausgaben</b>                   | <b>Haushaltsplan 2006</b>  |                       | <b>Haushaltsplan 2007</b>  |                       |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| Zuführung zum Verwaltungshaushalt | 349.760 €                  | 1,83%                 | 315.009 €                  | 1,58%                 |
| Zuführung zur allg. Rücklage      | - €                        | 0,00%                 | 27.500 €                   | 0,14%                 |
| Gewährung von Darlehen            | 50.000 €                   | 0,26%                 | 50.000 €                   | 0,25%                 |
| Vermögenserwerb                   | 4.249.000 €                | 22,25%                | 4.435.800 €                | 22,26%                |
| Hochbaumaßnahmen                  | 5.079.000 €                | 26,60%                | 5.648.800 €                | 28,34%                |
| Tiefbaumaßnahmen                  | 2.873.500 €                | 15,05%                | 5.109.200 €                | 25,64%                |
| Betriebsanlagen                   | 39.000 €                   | 0,20%                 | 58.000 €                   | 0,29%                 |
| Tilgung von Krediten              | 2.810.800 €                | 14,72%                | 1.811.000 €                | 9,09%                 |
| Zuschüsse für Investitionen       | 3.631.500 €                | 19,02%                | 2.463.000 €                | 12,36%                |
| Kreditbeschaffungskosten          | 10.000 €                   | 0,05%                 | 10.000 €                   | 0,05%                 |
| <b><u>Ausgaben insgesamt</u></b>  | <b><u>19.092.560 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> | <b><u>19.928.309 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> |

*Grafik 13: Vermögenshaushalt Ausgaben (sh. Anlage 6)*

## 5.4 Größere Baumaßnahmen

Für das Haushaltsjahr 2007 sind folgende größere Baumaßnahmen geplant:

| EPL | UA            | Bezeichnung der Maßnahme   | HH-Ansatz in €            |                              |
|-----|---------------|--|---------------------------|------------------------------|
|     |               |  | Fortsetzungs-<br>maßnahme | neu<br>begonnene<br>Maßnahme |
| 1   | 1430          | Hochwasserschutz Raigering   |                           | 1.300.000                    |
| 2   | 2121          | Dreifaltigkeitsschule  |                           | 400.000                      |
|     | 2201          | Realschule (Planungskosten)  | 700.000                   |                              |
|     | 2351          | Gregor-Mendel-Gymnasium  | 409.800                   |                              |
|     | 2352          | Erasmus-Gymnasium  | 183.800                   |                              |
|     | 2441          | Berufsschule BA 1  | 2.000.000                 |                              |
|     | 2441          | Berufsschule BA 2 B / 2 C  |                           | 300.000                      |
| 4   | 4701          | Altenheim Diakonie Hellstraße, Zuschuss Stadt                                      |                           | 150.000                      |
| 5   | 5104/<br>5105 | Erweiterung Klinikum II/III.BA, örtl. Beteiligung<br>und nicht förderfähige Kosten | 895.000                   |                              |
|     | 5602          | Dachsanierung Eishalle   |                           | 340.000                      |
| 6   | 6156          | Städtebauförderung 2006  | 350.000                   |                              |
|     | 6157          | Städtebauförderung 2007  | 1.065.000                 |                              |
|     | 6302          | Kreisverkehr Leopold-/Barbarastraße  | 435.000                   |                              |
|     | 6303          | Nord-West-Spange Ammersricht   | 1.000.000                 |                              |
|     | 6304          | Beethovenplatz   |                           | 391.000                      |
|     | 6310          | Interkommunales Gewerbegebiet B 299 (Planungs-<br>kosten)                          |                           | 250.000                      |
|     | 6381          | Königsberger Str./Erschließungsstr. Bergsteig                                      | 115.500                   |                              |
|     | 6386          | Erschließung Martinshöhe II  |                           | 626.700                      |
| 7   | 7002          | RÜB Krumbach   |                           | 125.000                      |
|     | 7089          | Ortskanalisation Speckmannshof   | 340.000                   |                              |
|     | 7089          | Ortskanalisation Lengenlohe  |                           | 550.000                      |
|     | 7091          | Fronfestgasse, Kanalbau  |                           | 120.000                      |
|     | 7512          | Friedhofskonzept   | 150.000                   |                              |

## 5.5 Rücklage

### 5.5.1 Allgemeine Rücklage

Der Stand der allgemeinen Rücklage beträgt zu Beginn des Haushaltsjahres 2007 voraussichtlich 4,750 Mio. €. Als Entnahme sind 3.405.791 € eingeplant. Eine Zuführung ist nicht vorgesehen.

### 5.5.2 Sonderrücklagen

Die Sonderrücklagen entwickeln sich im Jahr 2007 voraussichtlich wie folgt:

|                      | <b>voraussichtl.<br/>Stand 01.01.2007<br/>Tsd. €</b> | <b>Entnahme<br/>Tsd. €</b> | <b>Zuführung<br/>Tsd. €</b> | <b>voraussichtl.<br/>Stand 31.12.2007<br/>Tsd. €</b> |
|----------------------|--|----------------------------|-----------------------------|--|
| Abfallbeseitigung    | 955  | 288                        | 25                          | 692  |
| Abwasserbeseitigung* |  |                            |                             |  |
| Straßenreinigung     | 98   | 27                         | 2                           | 73   |

\* wird erstmalig nach Abrechnung des Jahres 2006 gebildet.

## 5.6 Schulden - Schuldendienst

### 5.6.1 Schulden

|       | <b>Stand<br/>01.01.2006<br/>Tsd. €</b> | <b>Tilgung 2006<br/>(voraussichtl.)<br/>Tsd. €</b> | <b>Zugang 2006<br/>(voraussichtl.)<br/>Tsd. €</b> | <b>voraussichtl.<br/>Stand 31.12.2006<br/>Tsd. €</b> | <b>je Einw. €</b> |
|-------|--|--|---|--|-------------------|
| Stadt | 49.176                                 | 2.811  | 0   | 46.365   | 1.040             |

|       | <b>voraus. Stand<br/>01.01.2007<br/>Tsd. €</b> | <b>Tilgung 2007<br/>(geplant)<br/>Tsd. €</b> | <b>Zugang 2007<br/>(geplant)<br/>Tsd. €</b> | <b>voraussichtl.<br/>Stand 31.12.2007<br/>Tsd. €</b> | <b>je Einw. €</b> |
|-------|--|--|---|--|-------------------|
| Stadt | 46.365   | 1.811  | 0   | 44.554   | 994               |

## 5.6.2 Schuldendienst

|       | Tilgung 2007<br>€ | Zins 2007<br>€ | insgesamt<br>€ | je Einwohner<br>€ |
|-------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Stadt | 1.811.000         | 2.093.000      | 3.904.000      | 87,50             |

Grafik 14: Rücklagen-Schuldenvergleich (sh. Anlage 7)

Grafik 15: Schuldenentwicklung (sh. Anlage 7)

## 6. Finanzplanung

### 6.1 Vorbemerkung

Die Daten für die Finanzplanung 2006 - 2010 wurden unter Berücksichtigung der örtlichen und strukturellen Gegebenheiten sowie der eigenen Haushaltsentwicklung errechnet, unter Beachtung der Orientierungsdaten des Bayer. Staatsministeriums des Innern.

Die Finanzplanung ist entsprechend der Vorgaben des Eckdatenbeschlusses abgeglichen, weist für 2008 jedoch Darlehensaufnahmen aus.

### 6.2 Volumina der Verwaltungs- und Vermögenshaushalte

| in €                     | 2006        | 2007        | 2008        | 2009        | 2010        |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Verwaltungshaushalt      | 83.592.379  | 91.109.088  | 91.903.488  | 92.980.688  | 94.058.570  |
| Vermögenshaushalt        | 19.092.560  | 19.928.309  | 15.059.909  | 11.279.318  | 9.947.300   |
| Gesamthaushalt           | 102.684.939 | 111.037.397 | 106.963.397 | 104.260.006 | 104.005.870 |
| erforderl. Darl.aufnahme | 1.750.790   | 0           | 1.776.191   | 0           | 0           |

### 6.3 Entwicklung der Zuführung zu Vermögenshaushalt und der Tilgung

| in €                 | 2006      | 2007      | 2008      | 2009      | 2010      |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Zuführung z. Verm.HH | 6.286.310 | 7.482.109 | 7.548.309 | 7.368.609 | 7.155.400 |

| in €    | 2006      | 2007      | 2008      | 2009      | 2010      |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Tilgung | 2.810.800 | 1.811.000 | 1.783.000 | 1.928.000 | 2.073.000 |

## OTTO-KARL-SCHULZ-STIFTUNG

|                     |                           |          |
|---------------------|---------------------------|----------|
| Verwaltungshaushalt | Einnahmen und Ausgaben je | 71.600 € |
| Vermögenshaushalt   | Einnahmen und Ausgaben je | 6.100 €  |
| Gesamtvolumen       |                           | 77.700 € |

### 1. Verwaltungshaushalt

Die Einnahmen des Verwaltungshaushalts setzen sich zusammen aus:

|                                    |            |                     |
|------------------------------------|------------|---------------------|
| a) Zinseinnahmen                   | 65.500 € = | 91,48 %             |
| b) Zuführung vom Vermögenshaushalt | 6.100 € =  | 8,52 %              |
|                                    |            | 71.600 € = 100,00 % |

Die Ausgaben gliedern sich wie folgt:

|  |            |                        |
|--|------------|------------------------|
| a) Sächl. Verwaltungs- und Betriebsaufwand | 500 € =    | 0,70 v.H.              |
| b) Zuschüsse (Stipendien)                  | 71.100 € = | 99,30 v.H.             |
|  |            | 71.600 € = 100,00 v.H. |

### 2. Vermögenshaushalt

Die Einnahmen des Vermögenshaushalts in Höhe von 6.100 € setzen sich ausschließlich aus Rücklagenentnahmen zusammen.

Die Ausgaben umfassen lediglich die Zuführung an den Verwaltungshaushalt, um die Anzahl der Stipendien in etwa auf Höhe des Vorjahres halten zu können.

## Klinikum St. Marien

Das Geschäftsjahr 2005 schließt mit einem Gewinn von 492.611,77 € ab. Die Steigerung bei den Fallzahlen (DRG-Fälle) und gleichzeitige Erhöhung des "durchschnittlichen Schweregrades" der behandelnden Patienten (CMI) führten gegenüber dem mit den Kostenträgern vereinbarten Budget zu deutlichen Mehrerlösen. Leider verbleiben diese Mehrerlöse nur zu 35 % dem Haus. Somit konnten die Erlöse aus den allgemeinen Krankenhausleistungen gegenüber dem Vorjahr um 1,7 Mio € gesteigert werden.

Dem gegenüber steht die größte Aufwandsposition der Personalaufwendungen mit 52,6 Mio €. Die Steigerung von 0,9 Mio € gegenüber dem Vorjahr sind die tariflichen Auswirkungen, wobei die Vollkraftzahlen mit 885 Vollkräften gegenüber dem Vorjahr konstant geblieben sind. Personalerhöhungen/-minderungen ergaben sich lediglich in den einzelnen Berufsgruppen.

Das Bilanzvolumen beträgt 59,9 Mio € und erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 3,97 Mio € (+ 7,1 %). Der Anteil des Eigenkapitals inklusive der Kapitalrücklagen liegt jetzt bei 33,9 %.

Durch die Budgetverhandlung mit dem Kostenträger erfuhr das Budget 2006 eine Erhöhung durch die gesetzlichen Vorgaben in Folge der Bestimmung der Veränderungsrate um 0,63 % (348.000 €) auf das Grundbudget und die Berücksichtigung der Leistungsveränderung mit 350 Fällen und somit 147.000 €. Die Höhe der Veränderungsrate betrug absolut 348.000 €. Erlösausfälle bereiteten dem Klinikum die Streikphase der Ärzte mit schätzungsweise 500.000 €.

Zum 01.08.2006 wurde dann ein neuer Tarifvertrag zwischen den Arbeitgebern und den Vertretern des Marburger Bundes für die Ärzte ausgehandelt. Die 10 %-ige Lohnsteigerung im ärztlichen Bereich betragen auf die Bruttolohnkosten gerechnet eine Mehrbelastung für das Klinikum von ca. 1,1 Mio € jährlich - für den Zeitraum 2006 anteilig in Höhe von 460.000 €.

Eine Kompensation zu 100 % durch Einsparungen auf der Ausgabenseite bzw. durch Mehrerlöse kann in 2006 nicht erreicht werden. Das Bestreben des Klinikums ist es nach wie vor, eine Unterdeckung möglichst zu minimieren.

Der Kostenschub durch die Eckpunkte der Gesundheitsreform erwartet für die Krankenhäuser für 2007 eine weitere finanzielle Belastung. Eine 1 %-ige Kürzung des Budgets sowie eine Anschubfinanzierung für hoch spezialisierte Leistungen (0,5 %) des Budgets sind im Gespräch. Dies würden für das Klinikum zusätzliche Kosten von 825.000 € bedeuten.

Weitere wirtschaftliche negative Aspekte stehen in der genannten Auswirkung der Tarifierhöhungen, die sich in 2007 anteilig weiterhin auswirken werden (650.000 €) sowie zusätzliche Kosten durch die Anhebung der Umsatzsteuer (460.000 €). Diesen Gesamtausgaben stehen eine Verbesserung der Einnahmesituation in Höhe der gesetzlich vorgesehenen Veränderungsrate von 0,28 % 150.000 € entgegen.

Unter der Voraussetzung, dass strukturelle Verbesserungen (z. B. Hauptabteilung Neurochirurgie) bei den Kostenträgern zu 100 % der veranschlagten Kosten refinanziert werden, ist es durch die Vorgaben von gesetzlichen Rahmenbedingungen noch schwieriger geworden, ein ausgeglichenes Ergebnis erwirtschaften zu können. Einsparungen im Sachkostenbereich sind weitgehendst ausgeschöpft. Somit können nur noch durch Einsparungen im Personalkostenbereich drohende Verluste teilweise aufgefangen werden. Ob dann die Versorgung der Patienten mit der gleichen Qualität gewährleistet ist, ist mehr als fraglich.

## Stadtbau Amberg GmbH

Das Geschäftsjahr 2005 schloss mit einem Überschuss von T€ 1.422,2. Die Überschüsse wurden vor allem in den Bereichen Hausbewirtschaftung, der Bau- und Verkaufstätigkeit sowie dem außerordentlichen Bereich erzielt. Die Sanierungs- und Betreuungstätigkeit schloss 2005 mit einer leichten Unter- und der Kapitalbereich mit einer geringen Überdeckung ab.

Der Wirtschaftsplan 2006 sieht ein Planergebnis von rd. T€ 850,0 vor. Die Hausbewirtschaftung bewegt sich nach den 2005 gelungenen Neuvermietungen im Gewerbebereich 2006 auf einem insgesamt zufriedenstellenden Niveau. Das Bemühen, den eigenen Hausbesitz instandzuhalten, ist unverändert hoch.

Mittelfristig zeichnet sich bei starker Fluktuation eine geringfügige Nachfrageschwächung auf dem Mietwohnungsmarkt ab.

Die Nachfrage nach eigentumsbildenden Maßnahmen ist nach Wegfall der Eigenheimzulage relativ gering.

Für 2007 sind bauliche Aktivitäten im Bereich der Amberger Altstadt vorgesehen. Zudem soll 2007 die Erschließung eines kleinen attraktiven Wohngebietes erfolgen. Insgesamt wird auch für 2007 ein positives Ergebnis erwartet.



## Amberger Congress Marketing

Der sich seit 1998 abzeichnende Trend der steigenden Veranstaltungszahlen hat sich auch 2005 fortgesetzt. Gegenüber dem Jahr 2004 konnte die Anzahl der Veranstaltungen um 14,72 % auf insgesamt 374 gesteigert werden. Darin enthalten ist die Steigerung bei Tagungen und Sitzungen auf 270 Veranstaltungen, was einen Anstieg von 16,37 % bedeutet.

Erfreulich ist insbesondere die Steigerung bei den Tagungen, dem eigentlichen Geschäft des ACC. Hier ist jedoch festzustellen, dass die Firmen immer weniger mehrtägige Veranstaltungen durchführen. Aus Kostengründen beschränkt man sich auf einen Tag.

Im Jahre 2005 besuchten über 63.400 Gäste Veranstaltungen im ACC. Davon waren mehr als die Hälfte nicht aus Amberg. Bereinigt um die Besucherzahlen der Hundertwasser-Ausstellung des Jahres 2004 errechnet sich ein Zuwachs von rd. 12.000 oder rd. 24 %.

Bei den kulturellen wie bei den gesellschaftlichen Veranstaltungen setzte sich der bereits im Vorjahr aufgezeigte Trend zur Zurückhaltung und Marktsättigung fort. Hier wurde 2005 versucht, eine gewisse Verbesserung, insbesondere durch Kabarettveranstaltungen, zu erreichen. Insgesamt haben knapp 14.200 Besucher 40 entsprechende Veranstaltungen besucht.

Im Wirtschaftsplan 2005 wurde ein voraussichtliches Defizit von ca. 787.978 € prognostiziert. Der Jahresabschluss 2005 zeigt, dass dieser Betrag um 39.061 € reduziert werden konnte. Ursache hierfür ist, außer einer strengen Ausgabedisziplin, eine Steigerung auf der Einnahmenseite.

Das Geschäftsjahr 2006 wird bei den Veranstaltungszahlen, der Belegung und der Auslastung dem Geschäftsjahr 2005 gleichen. Dies gilt nicht für die Besucherzahlen. Die im Sommer durchgeführte „Marc Chagall - Ausstellung“ mit weit über 20.000 Besuchern übertraf die Erwartungen. Das wirtschaftliche Planziel 2006 wird sehr wahrscheinlich unterschritten werden. Das Defizit 2006 mit 771.398 € wird voraussichtlich unterschritten werden.

Auch für 2007 sind im Amberger Congress Centrum überregionale Tagungen und Kongresse gebucht, wie z. B. die AXA - Jahresauftakttagung, Delegiertenversammlung der Deutsch-Finnischen Gesellschaft oder Landesjägertag des Landesjagdverbandes Bayern, u. a. aber auch populäre kulturelle oder sportliche Veranstaltungen.

## Gewerbebau Amberg GmbH

Im Zeitraum von 2000 bis 2005 hat die Zahl der Beschäftigten im verarbeitenden Gewerbe in unserer Stadt um 2,71 % von 7.613 auf 7.819 Beschäftigte zugenommen. Ausgehend davon, dass die neu entstandenen 206 Industriearbeitsplätze fast ausschließlich von ansässigen Unternehmen oder aus diesen heraus durch Existenzgründungen geschaffen wurden, wird deutlich wie wichtig die Hauptausrichtung der Wirtschaftsförderungsarbeit auf die Bestandspflege und die Unterstützung von Existenzgründern ist. Auch die eigenen Aktivitäten tragen zu dieser Entwicklung bei. Der Jahresabschluss 2005 der Gewerbebau Amberg GmbH weist ein erfreulich positives Jahresergebnis aus.

Im Geschäftsjahr 2006 konnten durch den Verkauf eines 3.269 qm großen Grundstückes im Gewerbegebiet West an die Firma Elektrotechnik Lück ca. 30 qualifizierte Dauerarbeitsplätze am Standort Amberg gesichert werden. Im Dienstleistungszentrum Baumanngelände wurden durch einen Anbau an das bestehende Arbeitsamtsgebäude 940 qm neue Büroflächen zur Nutzung für die ARGE für Beschäftigung und Integration errichtet und termingerecht an den Nutzer übergeben. Mit dem Erwerb eines ca. 2.011 qm großen Grundstückes an der Regensburger Straße 24 und Weiterveräußerung an einen Investor mit der Verpflichtung zur Errichtung eines Dienstleistungsgebäudes wurden die Voraussetzungen dafür geschaffen, dass ein städtebaulicher Missstand dauerhaft beseitigt wird und neue Arbeitsplätze auf dem tertiären Sektor entstehen. Zur Stärkung des weichen Standortfaktors „Wohnen“ wurde im Auftrag einer Erschließungsgemeinschaft unter Federführung der Gewerbebau Amberg GmbH die Erschließung des Wohngebietes Martinshöhe 2 abgeschlossen. 99 attraktive Bauparzellen stehen für Bauwillige zur Bebauung mit Einzel-, Doppel- oder Reihenhäusern neu zur Verfügung.

Im Geschäftsjahr 2007 wird mit der Errichtung einer Spielothek die Neuordnung des „Flierl-Grundstückes“ abgeschlossen. Hierzu wurde mit der Spieltreff Vasiliou GmbH, Ansbach, als zukünftigen Betreiber ein langfristiger Mietvertrag abgeschlossen. Im Dienstleistungszentrum Fleurystraße wird die Gesellschaft ein neues Geschäfts- und Bürogebäude mit ca. 2.400 qm Nutzfläche errichten. Ein Aufgabenschwerpunkt der Gewerbebau Amberg GmbH liegt in der Forcierung der interkommunalen Zusammenarbeit mit der Gemeinde Ursensollen. Auf der Grundlage einer Zweckvereinbarung und einer Finanzierungsvereinbarung soll im Jahr 2007 die Planfeststellung für die Erschließungsmaßnahmen durchgeführt werden. Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft ist gesichert.

## Stadtwerke Amberg

Der Konzern besteht aus den Gesellschaften:

- Stadtwerke Amberg Holding GmbH
- Stadtwerke Amberg Versorgungs GmbH
- Stadtwerke Amberg Bäder und Park GmbH

Alle Anteile der Versorgungs GmbH und der Bäder und Park GmbH hält die Holding GmbH. Diese wiederum ist zu 100 % im Besitz der Stadt Amberg. Die Holding GmbH ist mit der Versorgungs GmbH sowie der Bäder und Park GmbH durch Beherrschungs- und Ergebnisabführungsverträge verbunden.

Den folgenden Angaben liegt der geprüfte Jahresabschluss 2005 und die genehmigten Wirtschaftspläne 2006 und 2007 zugrunde.

|                         | 2005                  | 2006                  | 2007                  |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Umsatzerlöse            | 55,52 Mio €           | 56,17 Mio €           | 57,92 Mio €           |
| Investitionen           | 3,41 Mio €            | 6,66 Mio €            | 6,46 Mio €            |
| Darlehensaufnahme       | 0,00 Mio €            | 1,50 Mio €            | 0,75 Mio €            |
| Stromverkauf            | 224,60 Mio kWh        | 210,00 Mio kWh        | 224,00 Mio kWh        |
| Gasverkauf              | 506,10 Mio kWh        | 509,00 Mio kWh        | 506,00 Mio kWh        |
| Wasserverkauf           | 3.180 Tm <sup>3</sup> | 3.200 Tm <sup>3</sup> | 3.200 Tm <sup>3</sup> |
| Wärmeverkauf            | 18,23 Mio kWh         | 17,00 Mio kWh         | 18,30 Mio kWh         |
| Badbesucher             | 517.677               | 550.000               | 530.000               |
| Parkstunden             | 680.803               | 750.000               | 700.000               |
| Beschäftigte            | 123                   | 123                   | 123                   |
| Konzerngewinn/-verlust  | 1,42 Mio €            | 0,94 Mio €            | -0,36 Mio €           |
| Gewinn Versorgungs GmbH | 2,19 Mio €            | 3,42 Mio €            | 1,42 Mio €            |
| Verlust Bäder/Park GmbH | 1,50 Mio €            | 2,74 Mio €            | 2,61 Mio €            |
| Gewinn Holding GmbH     | 0,73 Mio €            | 0,26 Mio €            | 0,84 Mio €            |

Im laufenden Jahr 2006 werden die Planansätze erreicht. Die Margen nehmen aber erheblich ab und der Kostendruck zu. Der Absatz in der Gasversorgung wird konjunktur- und witterungsbedingt leicht über den Werten des Jahres 2005 liegen. Der Wasser- und Wärmeverkauf entwickelt sich witterungsabhängig.

Die hohen Besucherzahlen in den Bädern zeigen, dass die Bedürfnisse der Bürger erfüllt werden. Durch Investitionen können diese guten Werte gehalten werden. Eine entscheidende Verbesserung der Ertragssituation bei den Tiefgaragen ist leider nicht in Sicht.

Die Entwicklungen auf den Energiemärkten sind in Zukunft immer schwieriger zu kalkulieren. Kostensteigerungen können nur zum Teil über die Preise weitergegeben werden. Der steigende Unterhaltsaufwand bei den in die Jahre gekommenen Bädern und bei den Anlagen der Wassergewinnung belasten zudem die Ertragslage.

Durch die Preissenkungen bei den Netznutzungsentgelten und die durch die Preisgenehmigungsbehörden erzwungene "Preisstabilität" sinken die Verteilungsmargen ganz gewaltig, da die Bezugspreissteigerungen nicht weitergegeben werden können. Bei der Stromversorgung wird dies zum erstenmal zu einem negativen Betriebsergebnis führen. Bei der Gasversorgung ist eine vergleichbare Entwicklung zu erwarten.