



AMBERG

Vorbericht

zum

Haushalt 2022



(Stand 14.10.2021)

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 darauffolgenden 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 war bis 2005 wieder eine stetige Zunahme auf 44.618 Einwohner zu verzeichnen. Anschließend gingen die Zahlen tendenziell zurück.

Einen einschneidenden Rückgang in der Einwohnerstatistik hat das Ergebnis des Zensus vom 09.05.2011 verursacht.

Stadt Amberg

Bevölkerungsentwicklung 1939 - 2020

(gem. Meldung des Stat. Landesamtes)

| 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 u. Raigering |
| 1987 | 42.570 | Volkszählung vom 25.05.1987 |
| 1991 | 43.152 | |
| 1993 | 44.213 | |
| 1995 | 43.611 | |
| 1997 | 43.168 | |
| 1999 | 43.367 | |
| 2001 | 44.217 | |
| 2002 | 44.443 | |
| 2003 | 44.596 | |
| 2004 | 44.596 | |
| 2005 | 44.618 | |
| 2006 | 44.394 | |
| 2007 | 44.216 | |
| 2008 | 44.059 | |
| 2009 | 43.715 | |
| 2010 | 43.755 | |
| 2011 | 43.529 | |
| 2012 | 41.578 | Zensus vom 09.05.2011 |
| 2013 | 41.592 | |
| 2014 | 41.535 | |
| 2015 | 41.861 | |
| 2016 | 42.348 | |
| 2017 | 42.248 | |
| 2018 | 41.970 | |
| 2019 | 42.207 | |
| 2020 | 42.052 | |

Grafik 1: Bevölkerungsentwicklung (sh. Anlage 1)

2. GEBIETSUMFANG UND GRUNDBESITZ

2. Gebietsumfang und Grundbesitz (Stand August 2021)

| | | |
|--------------------------------------|---------------|-------------------------|
| Der Umfang des Stadtgebietes beträgt | | 50,1342 km ² |
| Das Grundeigentum der Stadt umfasst | | 2.044,9941 ha |
| davon außerhalb des Stadtgebietes | 814,5054 ha | |
| innerhalb des Stadtgebietes | 1.230,4887 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 | 494,9583 | 40,22 | 119,3102 | 14,65 |
| bebaute Grundstücke | 69,2105 | 5,62 | 6,1236 | 0,75 |
| Straßen, Wege, Anlagen | 326,2784 | 26,52 | 6,1086 | 0,75 |
| Wald | 340,0415 | 27,63 | 682,9630 | 83,85 |
| | <u>1.230,4887</u> | <u>100,00</u> | <u>814,5054</u> | <u>100,00</u> |

Grafik 2: Grundbesitz (sh. Anlage 1)

RÜCKBLICK AUF DAS HAUSHALTSJAHR 2020

1. HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 wurde am 18.11.2019 vom Stadtrat beschlossen. Die rechtsaufsichtliche Genehmigung durch die Regierung der Oberpfalz wurde mit RS vom – 20.03.2020, Nr. ROP-SG12-1512.1-8-9-6, erteilt. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung gemäß Art. 65 Abs. 3 GO erfolgte im Amtsblatt vom 03.04.2020.

Die Haushaltssatzung wies folgende Endsummen aus:

Verwaltungshaushalt
in Einnahmen und Ausgaben je 141.051.900 €

Vermögenshaushalt
in Einnahmen und Ausgaben je 41.875.500 €

Mit Nachtragshaushalt (siehe Stadtratsbeschluss vom 26.10.2020) wurden folgende Endsummen beschlossen:

Verwaltungshaushalt
Einnahmen und Ausgaben je 150.601.900 €

Vermögenshaushalt
Einnahmen und Ausgaben je 51.375.500 €

2. ERGEBNIS DER JAHRESRECHNUNG 2020

| Einnahmen | Soll € | Ist € |
|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Verwaltungshaushalt | 146.820.821,16 | 145.653.917,21 |
| Vermögenshaushalt | <u>*15.112.620,21</u> | <u>45.156.555,22</u> |
| Gesamteinnahmen | 161.933.441,37 | 190.810.472,43 |

| Ausgaben | Soll € | Ist € |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Verwaltungshaushalt | *135.426.745,85 | 148.373.013,57 |
| Vermögenshaushalt | <u>44.050.755,81</u> | <u>34.845.299,58</u> |
| Gesamtausgaben | 179.477.501,66 | 183.218.313,15 |
| Soll-Unterdeckung / Ist-Überschuss | - 17.544.060,29 | 7.592.159,28 |

*Zahlen vor Abschlussbuchungen

Die Allg. Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt betrug 11.409.724,14 €.

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 schloss mit einer Soll-Unterdeckung in Höhe von 17.544.060,29 € ab. Um die Soll-Unterdeckung auszugleichen, wurden der Allgemeinen Rücklage 44.680,29 € entnommen u. Darlehen in Höhe von 17.500.000 € aufgenommen.

Die Liquidität der Stadthauptkasse war stets gegeben. Kassenkredite zur Liquiditätssicherung mussten nicht in Anspruch genommen werden.

3. Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zu den Rechnungsergebnissen

3.1 Verwaltungshaushalt

3.1.1 Einnahmen

| | Haushaltsansatz 2020 | | Rechnungsergebnis 2020 | |
|--|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Grundsteuer A und B | 5.290.000,00 € | 3,51% | 5.489.025,76 € | 3,74% |
| Gewerbsteuer | 29.300.000,00 € | 19,46% | 28.444.755,88 € | 19,37% |
| Anteil Einkommensteuer | 22.500.000,00 € | 14,94% | 23.673.066,00 € | 16,12% |
| sonst. Steuern | 5.872.000,00 € | 3,90% | 6.567.218,17 € | 4,47% |
| Schlüsselzuweisungen | 15.200.000,00 € | 10,09% | 15.221.432,00 € | 10,37% |
| sonst. allg. Zuweisungen | 6.004.000,00 € | 3,99% | 9.915.167,43 € | 6,75% |
| Erstattungen des Landes für Hartz IV | 236.000,00 € | 0,16% | 0,00 € | 0,00% |
| Verwaltungsgebühren | 1.880.100,00 € | 1,25% | 1.803.937,95 € | 1,23% |
| Benutzungsgebühren u. ä. | 12.110.500,00 € | 8,04% | 11.894.325,09 € | 8,10% |
| zweckgebundene Abgaben | 1.300,00 € | 0,00% | 706,36 € | 0,00% |
| Einnahmen aus Verkauf | 307.700,00 € | 0,20% | 276.309,45 € | 0,19% |
| Mieten und Pachten | 1.592.900,00 € | 1,06% | 1.557.521,72 € | 1,06% |
| sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen | 5.933.100,00 € | 3,94% | 5.726.176,55 € | 3,90% |
| Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushalts | 12.146.900,00 € | 8,07% | 11.953.999,86 € | 8,14% |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke | 10.149.800,00 € | 6,74% | 9.914.177,24 € | 6,75% |
| Leistungsbeteiligungen | 3.122.500,00 € | 2,07% | 2.902.377,30 € | 1,98% |
| Zinseinnahmen | 156.300,00 € | 0,10% | 121.002,29 € | 0,08% |
| Gewinnanteile/Konzessionsabgaben | 4.700.000,00 € | 3,12% | 5.060.410,47 € | 3,45% |
| Schuldendiensthilfen | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € | 0,00% |
| Ersatz von sozialen Leistungen | 340.600,00 € | 0,23% | 439.523,50 € | 0,30% |
| Weitere Finanzeinnahmen | 305.500,00 € | 0,20% | 254.323,39 € | 0,17% |
| Kalk. Kosten | 3.946.900,00 € | 2,62% | 3.884.697,17 € | 2,65% |
| Zuführung vom Vermögenshaushalt | 9.505.800,00 € | 6,31% | 620,00 € | 0,00% |
| Übertrag Budgets | 0,00 € | 0,00% | 1.720.047,58 € | 1,17% |
| <u>Gesamteinnahmen</u> | <u>150.601.900,00 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>146.820.821,16 €</u> | <u>100,00%</u> |

3.1.2 Ausgaben

| | Haushaltsansatz 2020 | | Rechnungsergebnis 2020 | |
|--|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Personalausgaben | 41.832.200,00 € | 27,78% | 39.463.348,37 € | 26,88% |
| Sächl. Verw.- und Betriebsaufwand | 29.458.300,00 € | 19,56% | 26.962.335,31 € | 18,36% |
| Kalkulatorische Kosten | 3.946.900,00 € | 2,62% | 3.884.697,17 € | 2,65% |
| Zuschüsse für lfd. Zwecke an Soziale Einrichtungen | 13.583.500,00 € | 9,02% | 11.307.482,69 € | 7,70% |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke | 19.970.200,00 € | 13,26% | 19.703.964,48 € | 13,42% |
| Leistungen der Sozialhilfe/Jugendhilfe | 16.307.200,00 € | 10,83% | 15.933.681,66 € | 10,85% |
| Zinsausgaben | 261.500,00 € | 0,17% | 201.620,58 € | 0,14% |
| Gewerbsteuerumlage | 2.700.000,00 € | 1,79% | 2.950.758,00 € | 2,01% |
| Allgemeine Umlagen | 12.400.000,00 € | 8,23% | 12.367.099,00 € | 8,42% |
| sonst Finanzausgaben | 215.000,00 € | 0,14% | 81.449,00 € | 0,06% |
| sonst Finanzausgaben (DR) | 400.000,00 € | 0,27% | 0,00 € | 0,00% |
| Zuführung zum Vermögenshaushalt | 9.527.100,00 € | 6,33% | 11.611.487,69 € | 7,91% |
| Übertrag Budgets | 0,00 € | 0,00% | 2.352.897,21 € | 1,60% |
| <u>Gesamtausgaben</u> | <u>150.601.900,00 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>146.820.821,16 €</u> | <u>100,00%</u> |

3.2 Vermögenshaushalt

3.2.1 Einnahmen

| | Haushaltsansatz 2020 | | Rechnungsergebnis 2020 | |
|---|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| Zuführung v. Verwaltungshaushalt | 9.527.100,00 € | 18,54% | 11.611.487,69 € | 26,36% |
| Entnahme aus Rücklagen | 9.028.650,00 € | 17,57% | 44.680,29 € | 0,10% |
| Rückflüsse von Darlehen | 191.950,00 € | 0,37% | 211.033,03 € | 0,48% |
| Veräußerung von Vermögen | 1.665.000,00 € | 3,24% | 2.763.313,02 € | 6,27% |
| Beiträge und ähnliche Entgelte | 1.520.000,00 € | 2,96% | 1.371.642,06 € | 3,11% |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen | 9.585.800,00 € | 18,66% | 9.332.124,63 € | 21,18% |
| Aufnahme von Krediten | 19.857.000,00 € | 38,65% | 17.500.000,00 € | 39,73% |
| Übertrag Budgets | 0,00 € | 0,00% | 1.216.475,09 € | 2,76% |
| Gesamteinnahmen | 51.375.500,00 € | 100,00% | 44.050.755,81 € | 100,00% |

3.2.2 Ausgaben

| | Haushaltsansatz 2020 | | Rechnungsergebnis 2020 | |
|----------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| Zuführung z. Verwaltungshaushalt | 9.505.800,00 € | 18,50% | 620,00 € | 0,00% |
| Zuführung an Rücklagen | 3.500,00 € | 0,01% | 307.412,38 € | 0,70% |
| Gewährung von Darlehen | 50.000,00 € | 0,10% | 1.877,93 € | 0,00% |
| Vermögenserwerb | 6.489.200,00 € | 12,63% | 8.258.045,01 € | 18,75% |
| Hochbaumaßnahmen | 18.533.200,00 € | 36,07% | 18.489.323,87 € | 41,97% |
| Tiefbaumaßnahmen | 8.773.900,00 € | 17,08% | 8.525.453,86 € | 19,35% |
| Betriebsanlagen | 145.000,00 € | 0,28% | 273.294,64 € | 0,62% |
| Tilgung von Krediten | 2.231.300,00 € | 4,34% | 1.910.205,95 € | 4,34% |
| Zuweisungen, Zuschüsse | 5.633.600,00 € | 10,97% | 5.446.265,42 € | 12,36% |
| Kreditbeschaffungskosten | 10.000,00 € | 0,02% | 82,11 € | 0,00% |
| Übertrag Budgets | 0,00 € | 0,00% | 838.174,64 € | 1,90% |
| Gesamtausgaben | 51.375.500,00 € | 100,00% | 44.050.755,81 | 100,00% |

4. FINANZIELLE ENTWICKLUNG

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

| Vermögensart | Stand 01.01.2020 | Zugang | Abgang | Stand 31.12.2020 |
|--------------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------------|
| Buchwert des Anlagevermögens A | 124.382.130,40 | 7.788.097,06 | 3.982.875,82 | 128.187.351,64 |
| Anlagevermögens B | 41.981.035,98 | 3.469.544,20 | 1.915.806,05 | 43.534.773,13 |
| | 166.363.166,38 | 11.257.641,26 | 5.898.681,87 | 171.722.124,77 |

Anlagevermögen A = Geldvermögen
Anlagevermögen B = Anlagenachweise

4.2 der Rücklagen (in €)

| | Stand 01.01.2020 | Zugang | Abgang | Stand 31.12.2020 |
|----------------------|-----------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| Allgemeine Rücklage | 19.421.225,40 | 105.648,83 | 44.680,29 | 19.482.193,94 |
| Sonderrücklagen: | | | | |
| - Abfallbeseitigung | 779.175,69 | 195.201,16 | 0,00 | 974.376,85 |
| - Straßenreinigung | 47.016,76 | 3.485,39 | 0,00 | 50.502,15 |
| - Abwasser | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Bestattung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Elektronikversich. | 19.106,30 | 3.077,00 | 0,00 | 22.183,30 |
| Gesamtrücklage | 20.266.524,15 | 307.412,38 | 44.680,29 | 20.529.256,24 |

4.3 der Schulden aus Krediten (in €)

| Stand 01.01.2020 | Zugang einschl. Umschuldung | Abgang einschl. Umschuldung | Stand 31.12.2020 |
|-----------------------------|--|--|-----------------------------|
| 15.658.035,27 | 17.500.000,00 | 1.940.205,95 | 31.217.829,32 |

5. STIFTUNGEN

Die von der Stadt verwalteten Stiftungen weisen für 2020 folgende Ergebnisse aus:

5.1 Bürgerspitalstiftung Amberg

| | Ansatz | Ergebnis |
|---|----------------|-----------------|
| Verwaltungshaushalt Einnahmen und Ausgaben in Höhe von | 1.200.300,00 € | 1.346.717,35 € |
| Vermögenshaushalt Einnahmen und Ausgaben in Höhe von | 1.012.800,00 € | 1.512.252,15 € |

5.2 Beteiligungen der Bürgerspitalstiftung

Gemeinnützige-Bürgerspital-GmbH

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Betriebliche Erträge in Höhe von | 9.032.059,00 € | 9.148.922,72 € |
| betriebliche Aufwendungen in Höhe von | 9.018.790,00 € | 9.143.953,04 € |
| Ergebnis | 13.269,00 € | 4.969,68 € |

Bürgerspital-Service-GmbH in Liquidation

Die GmbH ist nach dem Registereintrag vom 15.02.2018 erloschen.

5.3 DEPRAG Otto-Karl-Schulz-Stiftung

| | Ansatz | Ergebnis |
|--|---------------|-----------------|
| Verwaltungshaushalt in Einnahmen und Ausgaben mit | 58.700,00 € | 43.039,98 € |
| Vermögenshaushalt in Einnahmen und Ausgaben mit | 30.400,00 € | 302.739,16 € |

ÜBERBLICK ÜBER DIE FINANZWIRTSCHAFT IM HAUSHALTSJAHR 2021

1. Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 wurde am 30.11.2020 vom Stadtrat beschlossen. Die rechtsaufsichtliche Genehmigung durch die Regierung der Oberpfalz wurde mit RS vom 30.03.2021, Nr. ROP-SG12-1512.1-8-10-9, erteilt. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung gem. Art. 65 Abs. 3 GO erfolgte im Amtsblatt vom 07.05.2021.

Die Haushaltssatzung des Stammhaushalts wies folgende Endsummen aus:

| | |
|---|---------------|
| Verwaltungshaushalt in Einnahmen und Ausgaben je | 136.494.100 € |
| Vermögenshaushalt in Einnahmen und Ausgaben je | 37.187.600 € |

2. Vollzug

Die Einnahmen des Haushalts 2021 sind im Wesentlichen termingerecht eingegangen. Die Bundes- und Landeszuschüsse sind jedoch wie in den Vorjahren teilweise mit zeitlichen Schwankungen bereitgestellt worden. Soweit bei verschiedenen Maßnahmen die Zuweisungen noch nicht ausbezahlt worden sind, ist ihr Eingang jedoch als gesichert anzusehen.

Aufgrund der weiterhin angespannten Pandemie-Lage (Corona-Virus) und den damit verbundenen negativen Auswirkungen auf die Wirtschaft und auf die Beschäftigungslage, kommt es im Haushaltsjahr 2021 zu einem noch drastischeren Rückgang kommunaler Steuereinnahmen, als im Vorjahr. Diese Steuereinnahmen tragen normalerweise zu einem Großteil zur Finanzierung des kommunalen Haushalts bei.

Vor allem der erhebliche Rückgang der Gewerbesteuererinnahmen (unter den bereits reduzierten Ansatz) macht aller Voraussicht eine erneute Darlehensaufnahme in Höhe der Kreditermächtigung von insgesamt rd. 9,5 Mio. € im Haushalt 2021 erforderlich. Der Schuldenstand wächst somit zum Jahresende 2021 auf voraussichtlich ca. 37,5 Mio. € an.

Die Liquidität der Stadthauptkasse ist uneingeschränkt gewährleistet. Aufgrund der weiterhin anhaltenden Niedrigzinspolitik im europäischen Raum werden im Hinblick auf die sofortige Verfügbarkeit der Kassenmittel zur Sicherung der Kassenliquidität keine längerfristigen Festgelder angelegt.

3. Verschuldung

Im Haushalt 2021 ist eine Kreditermächtigung in Höhe von insgesamt 9.463.200 € festgesetzt.

Aufgrund des geplanten Schuldendienstes und der geplanten Tilgungen sowie Darlehensaufnahmen ergibt sich voraussichtlich folgende Entwicklung der Schulden:

| Stand 01.01.2021 | voraus. Zugang | voraus. Abgang (Tilgung) | voraus. Stand 31.12.2021 | voraus. Zins- belastung | Schulden- dienst insg. |
|---------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 31.217.829,32 € | 9.463.200,00 € | 3.140.000,00 € | 37.541.029,32 € | 396.800,00 € | 3.536.800,00 € |

4. Stiftungen

Die Haushaltssatzungen der DEPRAG Otto-Karl-Schulz-Stiftung (Stadtratsbeschluss vom 30.11.2020), der Bürgerspitalstiftung (Stadtratsbeschluss vom 30.11.2020) wurden wie folgt beschlossen:

4.1 Bürgerspitalstiftung Amberg

Gemeinnützige Bürgerspital GmbH

Verwaltungshaushalt
mit Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 967.900,00 €

Vermögenshaushalt
mit Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 318.500,00 € (inkl. Nachtrag)

4.2 DEPRAG Otto-Karl-Schulz-Stiftung

Verwaltungshaushalt
mit Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 58.500,00 €

Vermögenshaushalt
mit Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 68.500,00 €

DAS HAUSHALTSJAHR 2022

1. Allgemeines

Für das Haushaltsjahr 2022 sind die konkreten Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die allgemeine Wirtschaftslage und den Arbeitsmarkt weiterhin nicht punktgenau abschätzbar, weshalb die kommunalen Steuereinnahmen, insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer, einer großen Unsicherheit unterliegen.

Bei den einzelnen Haushaltsansätzen wurden aufgrund der unklaren Einnahmesituation deshalb sehr strenge Maßstäbe angesetzt und sämtliche Einsparungsmöglichkeiten geprüft, auch wenn die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts zu einem Großteil durch Gesetze oder Verträge festgelegt sind.

Aufgrund vieler bereits begonnener Investitionsmaßnahmen, insbesondere im Bereich der Schulen sowie beim Kanal- und Straßenbau und dem gleichzeitigen Rückgang von kommunalen Steuereinnahmen, sind im Haushaltsjahr 2022 Darlehensaufnahmen in Höhe von insgesamt 15.633.200 € (inkl. Umschuldung in Höhe von 1.441.200 €) geplant.

Um den städtischen Haushalt nicht zusätzlich zu belasten, wurden noch nicht begonnene Maßnahmen - soweit möglich - zeitlich verschoben und gestreckt.

1.1 Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt 2022 schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 139.049.300 € ab.

Gegenüber dem Vorjahr 2021 bedeutet das eine Erhöhung um 2.555.200 € oder 1,87 %. Die Gesamtzuführung zum Vermögenshaushalt beträgt 3.424.800 € (3.340.200 € allg. Zuführung und 84.600 € Zuführung im Rahmen der kostenrechnenden Einrichtungen / Sonderrücklagen), das sind 2,46 % des Volumens des Verwaltungshaushalts. Gegenüber 2021 ist das eine Erhöhung um 254.800 € oder 8,04 %.

Die bereinigten Ausgaben steigen um 1.654.000 € oder 1,30 % von 127.405.200 € auf 129.059.200 €.

1.2 Vermögenshaushalt

Der Vermögenshaushalt 2022 schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 33.560.200 € ab.

Gegenüber dem Vorjahr ist dies ein Rückgang um 3.627.400 € oder - 9,75 %.

Der Vermögenshaushalt finanziert sich zu 30,02 % aus Eigenmitteln, zu 23,40 % aus Zuwendungen und Zuschüssen sowie zu 46,58 % aus Kreditaufnahmen in Höhe von 15.633.200 € (inkl. Umschuldung in Höhe von 1.441.200 €).

1.3 Gesamthaushaltsvolumen

Das Gesamthaushaltsvolumen beträgt bei den Einnahmen und Ausgaben je 172.609.500 €. Das sind 1.072.200 € oder -0,62 % weniger als im Vorjahr.

Der Gesamtausgleich des Haushalts kann im Wesentlichen nur dadurch erreicht werden, dass im Vermögenshaushalt keine neuen Investitionsmaßnahmen begonnen und bereits laufende Investitionsmaßnahmen teilweise in Folgejahre verschoben, im Verwaltungshaushalt die jeweiligen Ausgabeansätze äußerst knapp kalkuliert werden und eine Darlehensaufnahme in Höhe von rd. 15,6 Mio. € eingeplant wird.

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 2022 mit Stadtratsbeschluss vom 17.05.2021 wie folgt festgelegt:

2.1.1 Umfang der Budgetierung

Die Budgetierung im Haushalt 2022 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 2022 werden, wie in den Haushalten der Vorjahre, folgende Budgets gebildet:

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

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 2022 wurden Sonderbudgets und Fachbudgets zugeordnet. Soweit dies nicht oder noch nicht möglich war, wurden solche Haushaltsstellen in Allgemeinen Budgets zusammengefasst.

- Rücklagenbudget (Elektronikversicherungen)

Bei diesem Budget werden die bisher als Beiträge für Elektronikversicherungen gezahlten Beträge gesammelt und einer zweckgebundenen und verzinsten Rücklage zugeführt. Im Schadensfalle kann der notwendige Betrag dem Budget zur Deckung des entsprechenden Schadens wieder zugeführt werden.

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 Gebührenkalkulation festgesetzt.
- Bei den Fachbudgets dienten als Budgetbasis die Beträge des Haushaltsjahres 2021 unter Berücksichtigung einmaliger Einnahmen und Ausgaben sowie der Rechnungsergebnisse 2020. 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.
- Im Rücklagenbudget (Elektronikversicherungen) 51.530.701 beträgt die Budgetbasis 0 €.
- Allgemeine Budgets wurden nicht vorab dotiert, sondern im Rahmen der Haushaltsberatungen für den Haushalt 2022 separat beraten.

2.1.4 Übertragung von Budgetmitteln

Nicht verbrauchte Budgetmittel des Jahres 2022 werden wie folgt in das Jahr 2023 übertragen:

- Sonderbudgets: 100 % im Rahmen von Sonderrücklagen (wie Vorjahr)
- Geschäftsausgabenbudgets: 100 %, maximal jedoch in Höhe des 1,5-fachen der Budgetbasis des abzurechnenden Jahres (wie Vorjahr)
- Fachaufgabenbudgets:
 - im Verwaltungshaushalt: 70 %, maximal jedoch in Höhe der Budgetbasis des abzurechnenden Jahres, maximal in Höhe von 100.000 € (wie Vorjahr)
 - 100 % bei den Büchergeldbudgets (wie Vorjahr)

- im Vermögenshaushalt: 100 % (wie Vorjahr)
- Allgemeine Budgets: in der Regel keine Mittelübertragung, außer bei managementbedingten Erfolgen und nur auf Antrag des jeweiligen Budgetverantwortlichen
- Rücklagenbudget keine Mittelübertragung

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

2.1.5 Darlehensaufnahmen

Zur Finanzierung der Vielzahl bereits begonnener Investitionsmaßnahmen, u.a. im Bereich der Schulen sowie Kanal- und Straßenbau, sind in 2022 Darlehensaufnahmen in Höhe von 15.633.200 € geplant.

2.2 Einzelbudgets

2.2.1 Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt 2022 umfasst 144 Budgets, die sich wie folgt aufteilen:

- 33 Allgemeine Budgets (AB)
- 70 Fachaufgabenbudgets (FAB)
- 35 Geschäftsausgabenbudgets (GAB)
- 5 Sonderbudgets (SB)
- 1 Rücklagenbudget (RB)

Die Budgets im Einzelnen:

Verwaltungshaushalt

| Budget | | Org. Einheit | Haushalt 2022 | | |
|--------|----------|---------------------|---------------|--------------|--------------|
| Art | -Nr. | | Einnahmen | Ausgaben | Budgetbasis |
| GAB | 11200300 | Referat 2 | 0 € | 2.800 € | -2.800 € |
| GAB | 11200399 | Ämter Ref. 2 | 0 € | 7.900 € | -7.900 € |
| AB | 11210200 | Kämmerei | 91.442.400 € | 22.127.000 € | 69.315.400 € |
| GAB | 11210300 | Kämmerei | 0 € | 7.300 € | -7.300 € |
| FAB | 11210400 | Kämmerei | 0 € | 2.800 € | -2.800 € |
| AB | 11220200 | Kasse | 965.700 € | 10.000 € | 955.700 € |
| GAB | 11220300 | Kasse | 0 € | 10.900 € | -10.900 € |
| FAB | 11220400 | Kasse | 23.000 € | 96.300 € | -73.300 € |
| AB | 11230200 | Liegenschaftsamt | 210.000 € | 54.100 € | 155.900 € |
| GAB | 11230300 | Liegenschaftsamt | 0 € | 4.200 € | -4.200 € |
| FAB | 11230400 | Liegenschaftsamt | 120.000 € | 81.600 € | 38.400 € |
| GAB | 11240300 | Forstamt | 0 € | 5.000 € | -5.000 € |
| FAB | 11240400 | Forstamt | 360.000 € | 267.200 € | 92.800 € |
| GAB | 11300300 | Referat 3 | 0 € | 5.800 € | -5.800 € |
| FAB | 11300400 | Klimaschutz | 0 € | 5.700 € | -5.700 € |
| AB | 11310200 | Handy-Parken | 139.000 € | 34.000 € | 105.000 € |
| GAB | 11310300 | Verkehrsüberwachung | 0 € | 3.100 € | -3.100 € |
| FAB | 11310400 | Verkehrsüberwachung | 472.500 € | 272.900 € | 199.600 € |
| AB | 11320201 | Ordnungsamt | 163.000 € | 578.800 € | -415.800 € |
| GAB | 11320301 | Ordnungsamt | 0 € | 22.700 € | -22.700 € |

| Budget | | Org. Einheit | Haushalt 2022 | | |
|--------|----------|---------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Art | -Nr. | | Einnahmen | Ausgaben | Budgetbasis |
| FAB | 11320401 | Ordnungsamt | 140.700 € | 36.600 € | 104.100 € |
| FAB | 11320403 | Feuerwehr | 128.800 € | 209.000 € | -80.200 € |
| FAB | 11320404 | Ordnungsamt - Verbraucherschutz | 0 € | 6.100 € | -6.100 € |
| AB | 11330200 | Einwohner-/Ausländeramt | 359.400 € | 252.200 € | 107.200 € |
| AB | 11330201 | Einwohner-/Ausländeramt (Wahlen) | 10.000 € | 1.100 € | 8.900 € |
| GAB | 11330300 | Einwohner-/Ausländeramt | 0 € | 24.200 € | -24.200 € |
| FAB | 11330400 | Einwohner-/Ausländeramt | 0 € | 19.700 € | -19.700 € |
| GAB | 11340300 | Straßenverkehrsamt | 0 € | 18.300 € | -18.300 € |
| FAB | 11340400 | Straßenverkehrsamt | 904.000 € | 2.410.100 € | -1.506.100 € |
| AB | 11350200 | Personalamt | 500 € | 1.095.100 € | -1.094.600 € |
| GAB | 11350300 | Personalamt | 0 € | 16.000 € | -16.000 € |
| GAB | 11400300 | Referat 4 | 0 € | 6.800 € | -6.800 € |
| FAB | 11400401 | Stabstelle Ref. 4 - Bündnisarbeit | 1.000 € | 23.400 € | -22.400 € |
| FAB | 11400402 | Stabstelle Ref. 4 - Gesundheitsregion | 102.600 € | 26.000 € | 76.600 € |
| FAB | 11400403 | Stabstelle Ref. 4 - Migration | 0 € | 10.800 € | -10.800 € |
| GAB | 11410301 | Jugendamt | 0 € | 58.800 € | -58.800 € |
| GAB | 11410302 | KiGa Luitpoldhöhe | 0 € | 3.700 € | -3.700 € |
| GAB | 11420300 | Sozialamt | 0 € | 27.300 € | -27.300 € |
| SB | 11430100 | Bestattungswesen | 1.053.400 € | 1.253.000 € | -199.600 € |
| AB | 11430200 | Standes- und Friedhofsamt | 32.100 € | 59.600 € | -27.500 € |
| GAB | 11430300 | Standes- und Friedhofsamt | 0 € | 14.300 € | -14.300 € |
| FAB | 11430400 | Standes- und Friedhofsamt | 103.500 € | 16.000 € | 87.500 € |
| AB | 11500200 | Referat 5 | 0 € | 0 € | 0 € |
| AB | 11500201 | Stabstelle 5.01 Mobilität | 0 € | 0 € | 0 € |
| GAB | 11500300 | Referat 5 | 0 € | 7.300 € | -7.300 € |
| GAB | 11510300 | Stadtentwicklungsamt | 0 € | 18.300 € | -18.300 € |
| GAB | 11520300 | Bauverwaltungs- und -ordnungsamt | 8.000 € | 33.300 € | -25.300 € |
| GAB | 11530300 | Hochbauamt | 0 € | 20.000 € | -20.000 € |
| SB | 11540101 | Straßenreinigung | 337.400 € | 374.900 € | -37.500 € |
| SB | 11540102 | Abwasserbeseitigung | 9.132.500 € | 10.418.100 € | -1.285.600 € |
| GAB | 11540300 | Tiefbauamt | 0 € | 20.200 € | -20.200 € |
| GAB | 11550300 | Bauverwaltungsamt | 0 € | 15.900 € | -15.900 € |
| SB | 11560100 | Betriebshof | 5.629.700 € | 5.596.300 € | 33.400 € |
| GAB | 11600300 | Referat 6 | 0 € | 4.000 € | -4.000 € |
| GAB | 11610300 | Kulturamt | 0 € | 13.100 € | -13.100 € |
| GAB | 11620300 | Schulamt/Sportamt | 0 € | 5.200 € | -5.200 € |
| GAB | 11630300 | Museum | 0 € | 4.400 € | -4.400 € |
| GAB | 11640300 | Stadtbibliothek | 0 € | 6.500 € | -6.500 € |
| GAB | 11650300 | Touristinformation | 0 € | 10.400 € | -10.400 € |
| GAB | 11900300 | Personalrat | 0 € | 14.000 € | -14.000 € |
| GAB | 11910300 | Oberbürgermeister | 0 € | 13.000 € | -13.000 € |
| AB | 11910200 | Oberbürgermeister | 0 € | 42.500 € | -42.500 € |
| AB | 11920200 | Zentrale Steuerung - Stadtrat | 0 € | 356.400 € | -356.400 € |
| AB | 11920201 | Zentrale Steuerung - Stadtmarketing | 22.200 € | 58.200 € | -36.000 € |
| FAB | 11920400 | Zentrale Steuerung - Pressestelle | 0 € | 136.500 € | -136.500 € |
| GAB | 11920300 | Zentrale Steuerung | 0 € | 19.600 € | -19.600 € |
| AB | 11930200 | Zentrale Dienste | 135.700 € | 1.128.300 € | -992.600 € |
| AB | 11930201 | Zentrale Dienste (Beihilfe) | 3.000 € | 1.082.300 € | -1.079.300 € |
| GAB | 11930300 | Zentrale Dienste | 0 € | 34.300 € | -34.300 € |
| FAB | 11930400 | Zentrale Dienste | 20.000 € | 90.000 € | -70.000 € |
| FAB | 11930401 | Zentrale Dienste (KFZ) | 17.500 € | 48.000 € | -30.500 € |
| FAB | 11932400 | IT | 80.000 € | 824.000 € | -744.000 € |
| FAB | 11934400 | Stadtarchiv | 3.200 € | 13.800 € | -10.600 € |
| GAB | 11934300 | Stadtarchiv | 0 € | 4.900 € | -4.900 € |
| AB | 11940200 | Rechnungsprüfungsamt | 0 € | 183.500 € | -183.500 € |

| Budget | | Org. Einheit | Haushalt 2022 | | |
|--------|----------|---|---------------|--------------|---------------|
| Art | -Nr. | | Einnahmen | Ausgaben | Budgetbasis |
| GAB | 11940300 | Rechnungsprüfungsamt | 0 € | 11.500 € | -11.500 € |
| AB | 12350201 | Personalamt (Personalkosten) | 1.615.200 € | 37.904.600 € | -36.289.400 € |
| SB | 31320100 | Abfallbeseitigung | 2.544.000 € | 2.544.000 € | 0 € |
| AB | 31320201 | Abfallbeseitigung - DSD | 230.500 € | 257.300 € | -26.800 € |
| FAB | 31320402 | Ordnungsamt / Umweltschutz | 0 € | 33.200 € | -33.200 € |
| AB | 41410200 | Jugendamt | 7.010.200 € | 18.301.200 € | -11.291.000 € |
| FAB | 41410401 | Jugendamt | 8.500 € | 57.800 € | -49.300 € |
| FAB | 41410402 | KiGa Luitpoldhöhe | 260.400 € | 23.700 € | 236.700 € |
| FAB | 41410404 | Jugendzentrum | 27.800 € | 38.000 € | -10.200 € |
| AB | 42420201 | Sozialhilfe örtl. Träger | 6.955.600 € | 9.546.800 € | -2.591.200 € |
| AB | 42420202 | Sozialhilfe überörtl. Träger | 2.127.600 € | 2.127.600 € | 0 € |
| FAB | 42420400 | Sozialamt | 56.500 € | 64.200 € | -7.700 € |
| FAB | 51511400 | Stadtplanung | 18.200 € | 30.300 € | -12.100 € |
| AB | 51513200 | Eichenprozessionsspinner | 0 € | 45.000 € | -45.000 € |
| FAB | 51513400 | Sachgebiet Grün | 2.100 € | 367.500 € | -365.400 € |
| FAB | 51520400 | Bauordnungsamt | 222.300 € | 68.200 € | 154.100 € |
| RB | 51530701 | Elektronikversicherungen | 3.500 € | 3.500 € | 0 € |
| FAB | 51530400 | Hochbauamt - Gebäudeverwaltung | 1.128.900 € | 541.800 € | 587.100 € |
| FAB | 51530401 | Hochbauamt - Gebäudeunterhalt | 0 € | 688.600 € | -688.600 € |
| FAB | 51530402 | Hochbauamt - Sonder-Bauunterhalt | 0 € | 0 € | 0 € |
| AB | 51530201 | Hochbauamt - Ausweichgebäude für Schulsanierungen | 200 € | 117.100 € | -116.900 € |
| AB | 51530202 | Hochbauamt - Reinigungskosten | 0 € | 1.310.600 € | -1.310.600 € |
| AB | 51530203 | Hochbauamt - Energiekosten | 19.000 € | 1.663.300 € | -1.644.300 € |
| AB | 51530204 | Hochbauamt - PV-Anlagen | 18.200 € | 16.600 € | 1.600 € |
| AB | 51530205 | Hochbauamt - Wartungen | 0 € | 450.800 € | -450.800 € |
| AB | 51530206 | Hochbauamt - Elektrotankstellen | 2.000 € | 12.000 € | -10.000 € |
| AB | 51540200 | Tiefbauamt | 0 € | 1.758.400 € | -1.758.400 € |
| AB | 51540203 | Tiefbauamt - Straßenbeleuchtung | 3.800 € | 489.500 € | -485.700 € |
| FAB | 51540400 | Tiefbauamt | 53.500 € | 2.234.900 € | -2.181.400 € |
| FAB | 51550400 | Bauverwaltungsamt | 88.000 € | 13.100 € | 74.900 € |
| FAB | 51560400 | Betriebshof | 0 € | 2.471.900 € | -2.471.900 € |
| AB | 61610201 | Kulturamt | 0 € | 94.100 € | -94.100 € |
| FAB | 61610401 | Kulturamt | 37.100 € | 226.800 € | -189.700 € |
| FAB | 61610404 | Kulturamt - Welttheater | 0 € | 0 € | 0 € |
| FAB | 61611402 | Volkshochschule | 175.800 € | 156.000 € | 19.800 € |
| FAB | 61612403 | Stadttheater | 228.000 € | 514.000 € | -286.000 € |
| FAB | 61630400 | Stadtmuseum | 23.700 € | 78.900 € | -55.200 € |
| FAB | 61640400 | Stadtbibliothek | 63.400 € | 106.900 € | -43.500 € |
| FAB | 61650400 | Amt für Tourismusförderung | 93.700 € | 179.100 € | -85.400 € |
| AB | 62620200 | Schul- und Sportamt | 3.714.000 € | 3.848.100 € | -134.100 € |
| FAB | 62620401 | Schul- und Sportamt | 68.200 € | 215.300 € | -147.100 € |
| FAB | 62620402 | Schule Ammersricht | 0 € | 25.500 € | -25.500 € |
| FAB | 62620403 | Albert-Schweitzer-Schule | 0 € | 24.600 € | -24.600 € |
| FAB | 62620404 | Barbaraschule | 0 € | 18.800 € | -18.800 € |
| FAB | 62620406 | Dreifaltigkeitsschule I | 0 € | 20.200 € | -20.200 € |
| FAB | 62620407 | Dreifaltigkeitsschule II | 0 € | 33.600 € | -33.600 € |
| FAB | 62620408 | Erasmus-Gymnasium | 0 € | 29.500 € | -29.500 € |
| FAB | 62620409 | Fachoberschule | 6.000 € | 76.800 € | -70.800 € |
| FAB | 62620410 | Gregor-Mendel-Gymnasium | 0 € | 53.000 € | -53.000 € |
| FAB | 62620411 | Luitpoldschule | 0 € | 32.000 € | -32.000 € |
| FAB | 62620412 | Max-Josef-Schule | 0 € | 28.300 € | -28.300 € |
| FAB | 62620413 | Realschule | 3.400 € | 89.800 € | -86.400 € |
| FAB | 62620414 | Willmannschule | 0 € | 24.900 € | -24.900 € |
| FAB | 62620415 | Wirtschaftsschule | 0 € | 43.500 € | -43.500 € |

| Budget | | Org. Einheit | Haushalt 2022 | | |
|---------------|----------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Art | -Nr. | | Einnahmen | Ausgaben | Budgetbasis |
| FAB | 62620417 | Fachschule für Mechatroniktechnik | 900 € | 3.200 € | -2.300 € |
| FAB | 62620602 | Schule Ammersricht | 5.500 € | 6.900 € | -1.400 € |
| FAB | 62620603 | Albert-Schweitzer-Schule | 3.300 € | 4.100 € | -800 € |
| FAB | 62620604 | Barbaraschule | 2.900 € | 3.600 € | -700 € |
| FAB | 62620606 | Dreifaltigkeitsschule I | 3.000 € | 3.800 € | -800 € |
| FAB | 62620607 | Dreifaltigkeitsschule II | 6.400 € | 8.000 € | -1.600 € |
| FAB | 62620608 | Erasmus-Gymnasium | 11.400 € | 14.300 € | -2.900 € |
| FAB | 62620609 | Fachoberschule | 16.200 € | 20.300 € | -4.100 € |
| FAB | 62620610 | Gregor-Mendel-Gymnasium | 18.200 € | 22.800 € | -4.600 € |
| FAB | 62620611 | Luitpoldschule | 10.100 € | 12.600 € | -2.500 € |
| FAB | 62620612 | Max-Josef-Schule | 3.600 € | 4.500 € | -900 € |
| FAB | 62620613 | Realschule | 22.100 € | 27.600 € | -5.500 € |
| FAB | 62620614 | Willmannschule | 3.600 € | 4.500 € | -900 € |
| FAB | 62620615 | Wirtschaftsschule | 10.400 € | 13.000 € | -2.600 € |
| FAB | 62620617 | Fachschule für Mechatroniktechnik | 1.600 € | 2.000 € | -400 € |
| Gesamt | | | 139.049.300 € | 139.049.300 € | 0 € |

Zusammengefasst nach Budgetarten ergibt sich folgendes Bild:

| Budgetart | Einnahmen | Ausgaben | Budgetbasis |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Allgemeine Budgets | 115.179.300 € | 105.006.100 € | 10.173.200 € |
| Fachaufgabenbudgets | 5.161.500 € | 13.358.400 € | - 8.196.900 € |
| Geschäftsausgabenbudgets | 8.000 € | 495.000 € | - 487.000 € |
| Sonderbudgets | 18.697.000 € | 20.186.300 € | - 1.489.300 € |
| Rücklagenbudget | 3.500 € | 3.500 € | - € |
| | 139.049.300 € | 139.049.300 € | 0 € |

Wesentliche Abweichungen gegenüber 2021 ergeben sich bei folgenden Budgets:

Allgemeine Budgets

AB 11.210.200 – Kämmerei

| | |
|---------------|-------------|
| Mehreinnahmen | 1.637.600 € |
| Mehrausgaben | 451.900 € |

Wesentliche Veränderungen bei den Einnahmen

| | | | | |
|---|------|------|---|------------------|
| 0 | 0301 | 1692 | Innere Verrechnungen Verwaltungskostenbeiträge | + 50.600,00 € |
| 0 | 0341 | 2616 | Verzinsung von Steuernachforderungen | - 30.000,00 € |
| 0 | 8300 | 2200 | Konzessionsabgaben | + 50.000,00 € |
| 0 | 8700 | 2110 | Gewinnablieferungen v. eigenen wirtschaftlichen Unternehmen | + 410.000,00 € |
| 0 | 9000 | 0010 | Grundsteuer B | + 300.000,00 € |
| 0 | 9000 | 0030 | Gewerbsteuer | - 1.500.000,00 € |
| 0 | 9000 | 0100 | Einkommensteuer | + 1.500.000,00 € |
| 0 | 9000 | 0120 | Umsatzsteuer | + 400.000,00 € |
| 0 | 9000 | 0410 | Schlüsselzuweisungen vom Land | - 1.100.000,00 € |
| 0 | 9000 | 0615 | Einkommensteuerersatzleistung vom Land | + 350.000,00 € |
| 0 | 9000 | 0616 | Grunderwerbssteuer | + 500.000,00 € |
| 0 | 9151 | 2700 | Abschreibungen auf Anschaffungs- und Herstellungskosten | + 682.900,00 € |

Wesentliche Veränderungen bei den Ausgaben

| | | | | |
|---|------|------|---|----------------|
| 0 | 0341 | 8412 | Steuerverwaltung / Verzinsung v. Steuererstattungen | + 890.000,00 € |
| 0 | 5105 | 7150 | Defizit Klinikum | - 500.000,00 € |
| 0 | 7911 | 6610 | Mitgliedsbeiträge Stadtmarketing Verein Amberg | -50.000,00 € |
| 0 | 8411 | 7150 | Zuschüsse lfd. Zwecke / Fehlbetrag ACC/ACM | - 494.500,00 € |
| 0 | 9000 | 8100 | Gewerbesteuerumlage | - 150.000,00 € |
| 0 | 9000 | 8325 | Bezirksumlage | - 800.000,00 € |
| 0 | 9121 | 8070 | Zinsen an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen) | - 196.000,00 € |
| 0 | 9161 | 8600 | Zuführung z. Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen) | - 173.100,00 € |

AB 11.940.200 – Rechnungsprüfungsamt

Die Budgetbasis steigt von - 27.000 € um 156.000 € auf - 183.000 €.

Der Anstieg der Budgetausgaben um insgesamt 156.000 € ist auf die Ansatzerhöhung für die in 2021/2022 stattfindende überörtliche Rechnungsprüfung durch den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) zurückzuführen (+ 156.000 €).

AB 12.350.201 – Personalamt (Personalkosten)

Die Budgetbasis steigt von - 35.884.900 € auf - 36.289.400 € also um 404.500 €.

Die Budgeteinnahmen steigen um 88.200 €, was im Wesentlichen auf höhere Erstattungsleistungen des Jobcenters AM – AS im Rahmen der Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende (+ 75.700 €), höhere Personalkostensätze im Bereich der Volkshochschule (+ 10.000 €) sowie auf die Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land für die Personalkosten der Jugendsozialarbeit an Schulen (+ 32.800 €) zurückzuführen ist.

Demgegenüber steht die Ansatzreduzierung der Zuweisung vom Land für die Personalkosten des Projekts „StimulART“ (- 36.000 €).

Die Erhöhung der Budgetausgaben um insgesamt 492.700 € beruht im Wesentlichen auf Stellenmehrungen, tariflichen Erhöhungen, dem gestiegenen Ansatz für die Deckungsreserve für Personalausgaben aufgrund des Stellenplans 2022 (+ 50.000 €). Demgegenüber stehen der Wegfall von Stellen bzw. kostengünstigere Nachbesetzungen von freigewordenen Stellen.

AB 51.530.202 – Hochbauamt - Reinigungskosten

Die Budgetbasis steigt um 107.500 € von - 1.203.100 € auf - 1.310.600 €.

Einnahmen fallen in diesem Budget nicht an.

Die Erhöhung der Budgetausgaben um insgesamt 107.500 € ergibt sich aus den Lohntariferhöhungen um 3,9 % für das Reinigungspersonal (+ 47.000 €) sowie der zusätzlichen Reinigung für die Erweiterung des Sozialamtes und der neuen Dreifach-Sporthalle der Schönwerth-Realschule (+ 60.500 €).

AB 51.530.203 – Hochbauamt - Energiekosten

Die Budgetbasis sinkt von - 1.773.800 € um 129.500 € auf - 1.644.300 €.

Die Budgeteinnahmen steigen um insgesamt 2.000 €.

Der Rückgang der Ausgaben um 127.500 € ist im Wesentlichen auf die geringeren Ansätze für Strom- und Fernwärmekosten zurückzuführen. Obwohl die einzelnen Strom- sowie Fernwärmepreise je kWh von den Anbietern erhöht werden, kann insgesamt durch ein innovatives Energieeinsparungsmanagement eine Reduzierung der Ausgabeansätze für Energiekosten im Jahr 2022 realisiert werden.

Fachaufgabenbudgets

FAB 51.560.400 - Betriebshof

Die Budgetbasis steigt um 486.000 € von - 1.985.900 € auf - 2.471.900 €.

Die Mehrausgaben um insgesamt 486.000 € resultieren aus den angehobenen Ansätzen für den Unterhalt von Grünanlagen (+ 436.000 €) und dem Bereich Straßenunterhalt / Straßenbegleitgrün (+ 50.000 €) aufgrund der Anhebung der Verrechnungssätze des Betriebshofs.

Sonderbudgets

SB 11.540.102 – Sonderbudget Abwasserbeseitigung

Die Budgetbasis steigt um 1.287.600 € von 2.000 € auf - 1.285.600 €.

Der Anstieg der Budgeteinnahmen um insgesamt 240.000 € ist auf die Ansatzserhöhung für Kanalbenutzungsgebühren aufgrund der Anpassung der Gebührensatzung zum 01.01.2021 (+ 340.000 €) sowie dem reduzierten Ansatz für innere Verrechnungen der Straßenentwässerung (- 100.000 €) zurückzuführen.

Der Anstieg der Budgetausgaben um insgesamt 1.527.600 € beruht im Wesentlichen auf den gestiegenen Ansätzen für die Betriebskostenumlage Zweckverband Abwasser (+ 700.000 €), die kalkulatorischen Abschreibungen (+ 740.300 €), den Unterhalt für Entwässerungsanlagen (+ 46.400 €) sowie den Verzinsungen des Anlagekapitals inkl. ZAB-Anteile (+ 28.800 €).

SB 11.560.100 – Sonderbudget Betriebshof

Die Budgetbasis sinkt von - 741.100 € um 774.500 € auf 33.400 €.

Die Einnahmen steigen um 669.500 € aufgrund der Anhebung des Ansatzes für Dienstleistungsersätze (+ 669.500 €), da die zu Grunde liegenden Stundensätze des Betriebshofs ab 2022 erhöht werden.

Der Rückgang der Budgetausgaben um insgesamt 105.000 € beruht auf den Ansatzreduzierungen für Abschreibungen auf Anschaffungskosten (- 63.300 €), für Verzinsungen des Anlagekapitals (- 9.400 €) sowie bei den Personalkosten (- 32.300 €).

Geschäftsausgabenbudgets

Die Budgetbasis der Geschäftsausgabenbudgets hat sich gegenüber 2021 um 57.300 € auf insgesamt 487.000 € erhöht.

Die Aufteilung auf die einzelnen Geschäftsausgabenbudgets erfolgt über Kopfquoten.

2.2.2 Vermögenshaushalt

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

| Budget | Org. Einheit | Haushalt 2022 | | |
|---------------|--------------------------|-----------------|--------------------|----------------------|
| | | Einnahmen | Ausgaben | Budgetbasis |
| 11320500 | Feuerwehr | 10.000 € | 162.000 € | - 152.000 € |
| 11560500 | Betriebshof | 10.000 € | 150.000 € | - 140.000 € |
| 11932500 | IT | 50.000 € | 486.000 € | - 436.000 € |
| 11990500 | Allg. Verw. | - € | 211.000 € | - 211.000 € |
| 61611500 | Volkshochschule | - € | 7.700 € | - 7.700 € |
| 61630500 | Museum | - € | 10.600 € | - 10.600 € |
| 61640500 | Stadtbibliothek | - € | 5.000 € | - 5.000 € |
| 62620502 | Schule Ammersricht | - € | 13.000 € | - 13.000 € |
| 62620503 | Albert-Schweitzer-Schule | - € | 6.900 € | - 6.900 € |
| 62620504 | Barbaraschule | - € | 6.500 € | - 6.500 € |
| 62620506 | Dreifaltigkeitsschule I | - € | 4.600 € | - 4.600 € |
| 62620507 | Dreifaltigkeitsschule II | - € | 12.600 € | - 12.600 € |
| 62620508 | Erasmus-Gymnasium | - € | 13.500 € | - 13.500 € |
| 62620509 | Fachoberschule | - € | 25.500 € | - 25.500 € |
| 62620510 | Gregor-Mendel-Gymnasium | - € | 18.600 € | - 18.600 € |
| 62620511 | Luitpoldschule | - € | 20.200 € | - 20.200 € |
| 62620512 | Max-Josef-Schule | - € | 5.100 € | - 5.100 € |
| 62620513 | Realschule | - € | 27.700 € | - 27.700 € |
| 62620514 | Willmannschule | - € | 13.600 € | - 13.600 € |
| 62620515 | Wirtschaftsschule | - € | 33.300 € | - 33.300 € |
| Gesamt | | 70.000 € | 1.233.400 € | - 1.163.400 € |

Die einzelnen Budgets entsprechen im Wesentlichen denen des Vorjahres.

Die Budgets der Schulen wurden entsprechend der Entwicklung der Schüler- und Klassenzahlen fortgeschrieben.

3. Personal und Personalkosten

Die im städtischen Haushalt für 2022 ausgewiesenen Personalkosten belaufen sich auf 44.525.500 €, das sind 32,02 % des Volumens des Verwaltungshaushaltes. Gegenüber dem Haushalt 2021 stiegen die Personalausgaben um 406.700 € oder 0,92 %.

Beförderungen von Beamten werden nur im Rahmen der städtischen Beförderungsrichtlinien und auf Grundlage von Stellenbewertungen vorgenommen. Stellenanhebungen und Höhergruppierungen erfolgen lediglich, wenn dies aus tariflichen Gründen notwendig bzw. nach Tarifvertrag vorgesehen ist.

Entwicklung des Personals und der Personalkosten der Stadt Amberg

2009 = 100 %

(Hauptverwaltung, Schulen)

| Jahr | insges. | Änderung in % | Beamte | Änderung in % | sonst. Beschäftigte | Änderung in % | Anwärter Azubis | Änderung in % | Personalkosten insgesamt | Anstieg in % |
|------|---------|------------------|--------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|-----------------------------|-----------------|
| 2009 | 568,30 | 100,00 | 126,00 | 100,00 | 426,30 | 100,00 | 16,00 | 100,00 | 25.145.102,21 € | 100,00 |
| 2010 | 532,10 | 93,63 | 121,37 | 96,33 | 389,73 | 91,42 | 21,00 | 131,25 | 25.619.730,92 € | 101,89 |
| 2011 | 514,82 | 90,59 | 116,80 | 92,70 | 373,02 | 87,50 | 25,00 | 156,25 | 26.175.465,65 € | 104,10 |
| 2012 | 521,87 | 91,83 | 117,80 | 93,49 | 379,07 | 88,92 | 25,00 | 156,25 | 27.003.199,64 € | 107,39 |
| 2013 | 531,60 | 93,54 | 120,30 | 95,48 | 388,30 | 91,09 | 23,00 | 143,75 | 28.269.824,39 € | 112,43 |
| 2014 | 543,00 | 95,55 | 122,60 | 97,30 | 401,60 | 94,21 | 19,00 | 118,75 | 29.724.373,02 € | 118,21 |
| 2015 | 533,20 | 93,82 | 119,91 | 95,17 | 349,29 | 81,94 | 19,00 | 118,75 | 31.240.135,07 € | 124,24 |
| 2016 | 544,11 | 95,74 | 121,73 | 96,61 | 401,38 | 94,15 | 21,00 | 131,25 | 32.033.474,33 € | 127,39 |
| 2017 | 557,62 | 98,12 | 123,72 | 98,19 | 415,90 | 97,56 | 18,00 | 112,50 | 33.636.662,03 € | 133,77 |
| 2018 | 578,31 | 101,76 | 122,56 | 97,27 | 436,75 | 102,45 | 19,00 | 118,75 | 35.915.505,35 € | 142,83 |
| 2019 | 597,76 | 105,18 | 128,71 | 102,15 | 447,05 | 104,87 | 22,00 | 137,50 | 37.586.661,73 € | 149,48 |
| 2020 | 621,76 | 109,41 | 128,06 | 101,63 | 468,70 | 109,95 | 25,00 | 156,25 | 39.463.348,37 € | 156,94 |
| 2021 | 645,95 | 113,66 | 129,47 | 102,75 | 489,48 | 114,82 | 27,00 | 168,75 | 44.118.800,00 € | 175,46 |

Grafik 3: Personalstand "Stadtverwaltung" (siehe Anlage 2)

Grafik 4: Personalstand Hauptverwaltung (siehe Anlage 2)

Grafik 5: Personalkosten „Stadtverwaltung“ (siehe Anlage 2)

Aufteilung auf die Verwaltungszweige

| 2009 = 100 % | | | | | | | |
|------------------------|--------|--------------------------|--------------------|-----------|------------------|-----------------|---------------|
| Jahr | Beamte | sonstige Beschäftigte | Anwärter Azubis | insgesamt | Änderung in % | Personalkosten | Änderung in % |
| Hauptverwaltung | | | | | | | |
| 2009 | 102,00 | 380,20 | 16,00 | 498,20 | 100,00 | 21.576.282,18 € | 100,00 |
| 2010 | 99,25 | 342,41 | 26,00 | 467,66 | 93,87 | 22.116.685,15 € | 102,50 |
| 2011 | 96,18 | 332,31 | 25,00 | 453,49 | 91,03 | 22.295.691,52 € | 103,33 |
| 2012 | 96,18 | 342,13 | 25,00 | 463,31 | 93,00 | 23.316.053,65 € | 108,06 |
| 2013 | 96,68 | 349,51 | 23,00 | 469,19 | 94,18 | 24.323.228,51 € | 112,73 |
| 2014 | 99,67 | 361,03 | 19,00 | 479,70 | 96,29 | 25.534.009,49 € | 118,34 |
| 2015 | 98,37 | 354,92 | 19,00 | 472,29 | 94,80 | 26.968.804,20 € | 124,99 |
| 2016 | 100,12 | 364,68 | 21,00 | 485,80 | 97,51 | 27.725.565,59 € | 128,50 |
| 2017 | 101,82 | 375,26 | 18,00 | 495,08 | 99,37 | 29.247.982,95 € | 135,56 |
| 2018 | 102,59 | 397,39 | 19,00 | 518,98 | 104,17 | 31.323.956,23 € | 145,18 |
| 2019 | 104,69 | 409,82 | 22,00 | 536,51 | 107,69 | 33.095.972,41 € | 153,39 |
| 2020 | 103,44 | 432,76 | 25,00 | 561,20 | 112,65 | 34.879.299,30 € | 161,66 |
| 2021 | 102,21 | 449,09 | 27,00 | 578,30 | 116,08 | 39.040.500,00 € | 180,94 |

| Jahr | Beamte | sonstige Beschäftigte | Anwärter Azubis | insgesamt | Änderung in % | Personalkosten | Änderung in % |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------|-----------|---------------|----------------|---------------|
| Schulen | | | | | | | |
| 2009 | 24,00 | 46,10 | 0,00 | 70,10 | 100,00 | 3.568.820,03 € | 100,00 |
| 2010 | 22,12 | 47,32 | 0,00 | 69,44 | 99,06 | 3.515.863,11 € | 98,52 |
| 2011 | 20,62 | 40,71 | 0,00 | 61,33 | 87,49 | 3.597.322,16 € | 100,80 |
| 2012 | 21,62 | 36,94 | 0,00 | 58,56 | 83,54 | 3.687.145,99 € | 103,32 |
| 2013 | 23,62 | 38,79 | 0,00 | 62,41 | 89,03 | 3.946.595,88 € | 110,59 |
| 2014 | 22,93 | 40,57 | 0,00 | 63,50 | 90,58 | 4.190.363,53 € | 117,42 |
| 2015 | 21,54 | 39,37 | 0,00 | 60,91 | 86,89 | 4.271.330,87 € | 119,68 |
| 2016 | 21,61 | 36,70 | 0,00 | 58,31 | 83,18 | 4.307.908,74 € | 120,71 |
| 2017 | 21,90 | 40,64 | 0,00 | 62,54 | 89,22 | 4.388.679,08 € | 122,97 |
| 2018 | 19,97 | 39,36 | 0,00 | 59,33 | 84,64 | 4.591.549,12 € | 128,66 |
| 2019 | 24,02 | 37,23 | 0,00 | 61,25 | 87,38 | 4.490.689,32 € | 125,83 |
| 2020 | 24,62 | 35,94 | 0,00 | 60,56 | 86,39 | 4.584.049,07 € | 128,45 |
| 2021 | 27,26 | 40,39 | 0,00 | 67,65 | 96,50 | 5.078.300,00 € | 142,30 |

4. Verwaltungshaushalt 2022

4.1 Allgemein

Der Verwaltungshaushalt schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 139.049.300 € ab. Dies bedeutet gegenüber dem Haushalt 2021 eine Erhöhung um 2.555.200 € oder + 1,87 %.

Die Gesamtzuführung zum Vermögenshaushalt beträgt 3.424.800 € oder + 2,46 % des Volumens des Verwaltungshaushaltes. Gegenüber 2021 steigt die Zuführung um 254.800 € oder + 8,04 %. Die Allgemeine Zuführung liegt über der Mindestzuführung in Höhe der ordentlichen Tilgung.

Die Einnahmen und Ausgaben verteilen sich auf folgende Gruppen:

| Einnahmen | Haushaltsplan 2021 | | Haushaltsplan 2022 | | Veränderungen | |
|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| Gruppe 0 Steuern, allg. Zuweisungen | 80.544.000 € | 59,01% | 80.967.000 € | 58,23% | 0,53% | 423.000 € |
| Gruppe 1 Einnahmen aus Verw. und Betrieb | 47.991.900 € | 35,16% | 49.002.100 € | 35,24% | 2,10% | 1.010.200 € |
| Gruppe 2 Sonstige Finanzeinnahmen | 7.958.200 € | 5,83% | 9.080.200 € | 6,53% | 14,10% | 1.122.000 € |
| <u>Einnahmen insgesamt:</u> | <u>136.494.100 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>139.049.300 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>1,87%</u> | <u>2.555.200 €</u> |

Grafik 6: Verwaltungshaushalt Einnahmen (siehe Anlage 3)

| Ausgaben | Haushaltsplan 2021 | | Haushaltsplan 2022 | | Veränderungen | |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------------|--------------------|
| Gruppe 4 | | | | | | |
| Personalausgaben | 44.118.800 € | 32,32% | 44.525.500 € | 32,02% | 0,92% | 406.700 € |
| Gruppe 5 und 6 | | | | | | |
| sächl. Verw.- und Betriebsaufwand | 32.453.600 € | 23,78% | 33.832.000 € | 24,33% | 4,25% | 1.378.400 € |
| Gruppe 7 | | | | | | |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 41.344.700 € | 30,29% | 40.526.100 € | 29,15% | -1,98% | - 818.600 € |
| Gruppe 8 | | | | | | |
| sonst. Finanzausgaben | 18.577.000 € | 13,61% | 20.165.700 € | 14,50% | 8,55% | 1.588.700 € |
| Ausgaben insgesamt: | 136.494.100 € | 100,00% | 139.049.300 € | 100,00% | 1,87% | 2.555.200 € |

Grafik 7: Verwaltungshaushalt Ausgaben (siehe Anlage 3)

Grafik 8: Veränderungen zum Vorjahr (siehe Anlage 4)

4.2 Erläuterungen zu den Einzelplänen des Verwaltungshaushalts

Einzelplan 0 - Allgemeine Verwaltung

| | 2021 | 2022 | Veränderung | |
|--------------------|----------------|----------------|-------------|-------|
| Einnahmen | 2.422.100 € | 2.425.400 € | 3.300 € | 0,14% |
| Ausgaben | 14.833.900 € | 15.944.900 € | 1.111.000 € | 7,49% |
| ungedeckter Bedarf | - 12.411.800 € | - 13.519.500 € | 1.107.700 € | 8,92% |

Gegenüber 2021 steigen sowohl die Einnahmen um 3.300 € als auch die Ausgaben um 1.111.000 €. Der ungedeckte Bedarf steigt dadurch um 1.107.700 € (+ 8,92 %).

Wesentliche Veränderungen bei den Einnahmen:

- IT-Administrationsförderung an Schulen (- 40.000 €)
- Innere Verrechnungen (Verwaltungskostenbeiträge) (+ 50.600 €)
- Mieten Rathausläden etc. (- 43.000 €)
- Zensus 2022 (Erstattungen vom Land) (+ 30.000 €)
- Verzinsung von Steuernachforderungen (Gewerbsteuer) (- 30.000 €)
- § 100 EStG Förderbetrag zur betrieblichen Altersversorgung (+ 25.000 €)

Wesentliche Veränderungen bei den Ausgaben:

- Verzinsung von Steuererstattungen (Gewerbsteuer) (+ 890.000 €)
- Personalkostensteigerungen (+ 247.200 €)
- überörtliche Rechnungsprüfung (+ 156.000 €)
- Städtische Verwaltungsgebäude (Reinigungskosten) (+ 40.000 €)
- IT (Wartungsgebühren) (+ 61.000 €)
- Wahlen (Sonst. Geschäftsausgaben) (- 76.700 €)
- Stadtratsklausur (Zweijahresrhythmus) (- 40.000 €)
- Wirtschaftsförderung (Altstadtkümmerer) (- 50.000 €)
- ACC-Mieten (Stadtratssitzungen) (- 30.000 €)

Einzelplan 1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung

| | 2021 | 2022 | Veränderung | |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| Einnahmen | 1.927.900 € | 1.916.000 € | - 11.900 € | - 0,62% |
| Ausgaben | 7.514.500 € | 7.375.100 € | - 139.400 € | - 1,86% |
| ungedeckter Bedarf | - 5.586.600 € | - 5.459.100 € | - 127.500 € | - 2,28% |

Der ungedeckte Bedarf reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um 127.500 € (- 2,28 %), bei einem Rückgang der Einnahmen um 11.900 € (- 0,62 %) und einer Ausgabenreduzierung um 139.400 € (- 1,86 %).

Wesentliche Veränderungen bei den Einnahmen:

- Freiwillige Feuerwehr (Sonderförderprogramm Wechsellausstattung) (- 12.000 €)

Wesentliche Veränderungen bei den Ausgaben:

- Personalkosteneinsparungen (- 66.600 €)
- Feuerwehr (Sonderförderprogramm Wechsellausstattung) (- 37.000 €)
- ZRF-Betriebskostenumlage (+ 25.000 €)
- Einwohnerwesen (Miete Kassenautomat) (- 11.600 €)
- Förderprogramm Klimaschutz (Zuschüsse) (- 53.000 €)

Der UA 1122 (Verkehrsüberwachung) weist einen ungedeckten Bedarf in Höhe von - 788.400 € (- 61.000 € / - 7,18 %) aus (ohne Raumkosten, Bauunterhalt, Strom, Gas, Heizung).

Dem stehen jedoch Einnahmen im Einzelplan 9 bei der HHSt. 0.9000.0812/.0813 in Höhe von insgesamt 304.000 € gegenüber.

Die Freiwillige Feuerwehr (UA 1311) weist einen ungedeckten Bedarf von - 1.012.200 € aus. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Reduzierung um - 71.400 € oder - 6,59 %.

Einzelplan 2 - Schulen

| | 2021 | 2022 | Veränderung | |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|-------|
| Einnahmen | 4.582.200 € | 4.590.600 € | 8.400 € | 0,18% |
| Ausgaben | 12.277.000 € | 12.337.500 € | 60.500 € | 0,49% |
| ungedeckter Bedarf | - 7.694.800 € | - 7.746.900 € | 52.100 € | 0,68% |

Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich die Einnahmen um 8.400 € (+ 0,18 %) und die Ausgaben um 60.500 € (+ 0,49 %). Der Zuschussbedarf steigt damit gegenüber 2021 um 52.100 € oder + 0,68 %.

Wesentliche Veränderungen bei den Einnahmen:

- FOS/BOS (Gastschulbeiträge) (+ 25.000 €)
- Zuweisungen für lfd. Zwecke: Schülerbeförderung (- 30.000 €)

Wesentliche Veränderungen bei den Ausgaben:

- Personalkosteneinsparungen (- 33.600 €)
- Gregor-Mendel-Gymnasium (Heizkosten) (- 24.000 €)

- Staatl. Berufsschule (Gastschulbeiträge) (+ 20.000 €)
- Schönwerth-Realschule (Reinigungskosten) (+ 48.000 €)
- Schönwerth-Realschule (Wartungsgebühren) (+ 22.500 €)
- Berufsschulen u. Berufsfachschulen (Sachaufwandsabrechnung) (+ 15.000 €)

Entwicklung der Personal- und Sachkosten

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

| Schulgattung | 2020 | | 2021 | | 2022 | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Personal- | Sach- | Personal- | Sach- | Personal- | Sach- |
| | aufwand in € | | aufwand in € | | aufwand in € | |
| Grund- und Hauptschulen | 462.400 | 1.744.700 | 506.100 | 1.666.500 | 503.800 | 1.662.400 |
| Realschule | 97.200 | 397.200 | 100.200 | 414.400 | 128.500 | 484.400 |
| Gymnasien | 263.300 | 772.700 | 271.100 | 738.800 | 258.500 | 717.600 |
| Wirtschaftsschule | 3.752.900 | 240.500 | 3.638.900 | 247.400 | 3.540.200 | 260.900 |
| Fachoberschule | 44.300 | 242.400 | 45.600 | 228.100 | 58.100 | 224.300 |
| Förderschule | 56.200 | 154.700 | 57.900 | 156.500 | 73.300 | 160.400 |
| Gesamtaufwendungen | 4.676.300 | 3.552.200 | 4.619.800 | 3.451.700 | 4.562.400 | 3.510.000 |
| | 8.228.500 | | 8.071.500 | | 8.072.400 | |

Einzelplan 3 - Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege

| | 2021 | 2022 | Veränderung | |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| Einnahmen | 463.600 € | 540.500 € | 76.900 € | 16,59% |
| Ausgaben | 4.017.000 € | 3.947.500 € | - 69.500 € | - 1,73% |
| ungedeckter Bedarf | - 3.553.400 € | - 3.407.000 € | - 146.400 € | - 4,12% |

Gegenüber dem Vorjahr steigen die Einnahmen um 76.900 € (16,59 %) und die Ausgaben sinken um 69.500 € (- 1,73 %), wodurch sich der ungedeckte Bedarf insgesamt um 146.400 € (- 4,12 %) reduziert.

Wesentliche Veränderungen bei den Einnahmen:

- Stadttheater (Gebühren und Entgelte) (+ 65.000 €)
- Stadttheater (Förderprogramm Neustart) (- 45.000 €)
- VHS (Gebühren und Entgelte) (+ 50.000 €)
- VHS (Personalkostenersätze) (+ 10.000 €)

Wesentliche Veränderungen bei den Ausgaben:

- Stadttheater (Veranstaltungen) (+ 22.000 €)
- Stadttheater (Zuschüsse Landgraf) (- 86.500 €)
- Stadtbibliothek (Ausbau weiterer Büroräume) (- 40.000 €)
- Personalkostensteigerungen (+ 46.100 €)
- Veranstaltung „Sommer in der Stadt“ (Zuschuss) (- 10.000 €)

| | | | |
|-------------------------------------|--|-----------|-----------|
| Der Zuschussbedarf beträgt u. a. | | 2021 | 2022 |
| für das Stadtmuseum (UA 3202) | | 489.000 € | 457.700 € |
| für das Stadtarchiv * (UA 3210) | | 456.800 € | 455.600 € |
| für das Stadttheater (UA 3311) | | 863.800 € | 786.600 € |
| für die Volkshochschule * (UA 3501) | | 324.400 € | 266.600 € |
| für die Stadtbücherei * (UA 3521) | | 400.400 € | 425.400 € |

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

Einzelplan 4 - Soziale Sicherung

| | 2021 | 2022 | Veränderung | |
|--------------------|----------------|----------------|-------------|---------|
| Einnahmen | 18.021.300 € | 17.763.400 € | - 257.900 € | - 1,43% |
| Ausgaben | 38.435.100 € | 38.045.100 € | - 390.000 € | - 1,01% |
| ungedeckter Bedarf | - 20.413.800 € | - 20.281.700 € | - 132.100 € | - 0,65% |

Gegenüber 2021 sinkt der Zuschussbedarf um 132.100 € (- 0,65 %), sowohl die Einnahmen sinken um 257.900 € (- 1,43 %) als auch die Ausgaben um 390.000 € (- 1,01 %).

Wesentliche Veränderungen bei den Einnahmen:

- Bundesbeteiligung nach § 46 a SGB XII bei der Grundsicherung für Senioren (+ 200.000 €)
- Bundesbeteiligung nach § 46 a SGB XII bei der Grundsicherung für jüngere Erwerbsunfähige (+ 53.000 €)
- Zuweisungen vom Land für Jugendsozialarbeit an Schulen (+ 32.800 €)
- Erstattungen des Landes bei Grundleistungen (§ 3 AsylbLG) für den Lebensunterhalt (- 205.000 €)
- Erstattungen des Landes für Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft u. Geburt (§ 4 AsylbLG) i.v.E. (- 350.000 €)
- Erstattungen des Landes für Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft u. Geburt (§ 4 AsylbLG) a.v.E. (- 80.000 €)
- Bundeserstattung der Kosten der Unterkunft (KdU) bei der Grundsicherung der Arbeitssuchenden (SGB II) (+ 48.500 €)
- Zuweisungen Betriebskostenförderung nach dem BayKiBiG (- 100.000 €)
- Erstattungen vom Jobcenter AM-AS (+ 75.700 €)
- Kostenersatz (i.E.) für Heimerziehung (+ 25.000 €)
- Erstattungen v. Land für Heimerziehung (+ 50.000 €)
- Erstattungen v. Land bei Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG) (+ 34.000 €)
- Bundesprogramm Kita-Einstieg (- 50.000 €)
- Bundesmittel nach KiföG (+ 50.000 €)

Wesentliche Veränderungen bei den Ausgaben:

- Leistungen der Jugendhilfe für Heimerziehung (i.E.) (+ 300.000 €)
- Leistungen der Jugendhilfe für Vollzeitpflege (a.v.E.) (+ 100.000 €)
- Leistungen der Jugendhilfe für gemeinsame Wohnformen (+ 70.000 €)

- Grundsicherung für Senioren (a.E.) / Leistungen der Sozialhilfe (+ 200.000 €)
- Grundsicherung der Arbeitssuchenden (SGB II) / Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU) (+ 250.000 €)
- Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II) / Einmalige Leistungen (- 155.000 €)
- Grundsicherung für jüngere Erwerbsunfähige / Leistungen (a.v.E.) (+ 50.000 €)
- Leistungen der Sozialhilfe / Erstattungen an Krankenkassen für Krankenkassenbehandlungen (- 50.000 €)
- Leistungen nach dem AsylbLG (i.E.) (Grundleistungen nach § 3 AsylbLG) Geldleistungen für den Lebensunterhalt (- 200.000 €)
- Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG) an Personen (i.E.) (- 350.000 €)
- Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG) an Personen (a.v.E.) (- 80.000 €)
- Betriebskostendefizite KiTa's (+ 50.000 €)
- Betriebskostenförderung nach dem BayKiBiG (- 500.000 €)
- Bundesprogramm KiTa-Einstieg (- 56.000 €)
- Übernahme von Elternbeiträgen in Kitas (- 80.000 €)
- Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer (+ 53.000 €)
- Sozialpädagogische Familienhilfe (+ 75.000 €)
- Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche (- 130.000 €)
- Vorläufige Maßnahmen zum Schutz v. Kindern u. Jugendlichen (+ 70.000 €)

Von den Ausgaben entfallen 6.937.600 € auf Personalkosten, rd. 18,75 Mio. € auf sonstige Ausgaben des Bereichs Jugendhilfe und rd. 12,35 Mio. € auf sonstige Ausgaben des Bereichs Sozialhilfe.

Einzelplan 5 - Gesundheit, Sport, Erholung

| | 2021 | 2022 | Veränderung | |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| Einnahmen | 211.000 € | 260.900 € | 49.900 € | 23,65% |
| Ausgaben | 4.485.300 € | 4.313.800 € | - 171.500 € | - 3,82% |
| ungedeckter Bedarf | - 4.274.300 € | - 4.052.900 € | - 221.400 € | - 5,18% |

Die Einnahmen steigen gegenüber dem Vorjahr um 49.900 € (+ 23,65 %) und die Ausgaben sinken um 171.500 € (- 3,82 %). Der ungedeckte Bedarf sinkt dadurch um 221.400 € (- 5,18 %).

Wesentliche Veränderungen bei den Einnahmen:

- Förderung Koordinierungsstelle d. Ausbildungsverbundes Pflege (+ 25.100 €)
- Gesundheitsregion Plus / Anteil Landkreis AM-AS (+ 21.500 €)

Wesentliche Veränderungen bei den Ausgaben:

- Betriebskostenzuschuss ESC (- 142.000 €)
- Unterhalt von Grünanlagen (+ 436.000 €)
- Defizitausgleich Klinikum (- 500.000 €)

Neben der kostenlosen Überlassung der stadteigenen Sportanlagen sind in den Abschnitten 55 und 56 für den Sport und die Sportförderung Ausgaben in Höhe von insgesamt 647.600 € eingeplant.

Einzelplan 6 - Bau- und Wohnungswesen, Verkehr

| | 2021 | 2022 | Veränderung | |
|--------------------|---------------|----------------|-------------|---------|
| Einnahmen | 2.339.900 € | 2.338.800 € | - 1.100 € | - 0,05% |
| Ausgaben | 12.313.000 € | 12.476.500 € | 163.500 € | 1,33% |
| ungedeckter Bedarf | - 9.973.100 € | - 10.137.700 € | 164.600 € | 1,65% |

Der Zuschussbedarf steigt gegenüber dem Vorjahr um 164.600 € (+ 1,65 %), da die Einnahmen um 1.100 € (- 0,05 %) sinken und die Ausgaben um 163.500 € (+ 1,33 %) steigen.

Wesentliche Veränderungen bei den Ausgaben:

- Personalkostensteigerungen (+ 116.000 €)
- Gemeindestraßen (Innere Verrechnungen) (- 100.000 €)
- Sonstiger Straßenunterhalt (inkl. Straßenbegleitgrün) (+ 50.000 €)
- Straßenreinigung und Papierkorbleerung (+ 27.000 €)

Einzelplan 7 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung

| | 2021 | 2022 | Veränderung | |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| Einnahmen | 17.733.700 € | 18.840.000 € | 1.106.300 € | 6,24% |
| Ausgaben | 21.692.200 € | 23.452.900 € | 1.760.700 € | 8,12% |
| ungedeckter Bedarf | - 3.958.500 € | - 4.612.900 € | 654.400 € | 16,53% |

Die Einnahmen steigen um 1.106.300 € (+ 6,24 %) und die Ausgaben um 1.760.700 € (+ 8,12 %). Dadurch steigt der ungedeckte Bedarf um 654.400 € (+ 16,53 %).

Die Änderungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | | |
|------------------|---|-----------|
| Einnahmen: UA 70 | Abwasserbeseitigung | 240.000 € |
| UA 71 | Bedürfnisanstalten | 0 € |
| UA 72 | Abfallbeseitigung | 251.700 € |
| UA 73 | Marktwesen | -2.000 € |
| UA 74 | Schlachthof | 0 € |
| UA 75 | Bestattungswesen | 700 € |
| UA 76 | Werbeeinrichtungen | 0 € |
| UA 77 | Betriebshof | 686.000 € |
| UA 78 | Land- und Forstwirtschaft | 0 € |
| UA 79 | Fremdenverkehr/ Wirtschaftsförderung | -70.100 € |

| | | | |
|-----------|-------|---|-------------|
| Ausgaben: | UA 70 | Abwasserbeseitigung | 1.527.600 € |
| | UA 71 | Bedürfnisanstalten | -1.000 € |
| | UA 72 | Abfallbeseitigung | 260.800 € |
| | UA 73 | Marktwesen | -7.900 € |
| | UA 74 | Schlachthof | 0 € |
| | UA 75 | Bestattungswesen | 21.000 € |
| | UA 76 | Werbeeinrichtungen | 0 € |
| | UA 77 | Betriebshof | -105.000 € |
| | UA 78 | Land- und Forstwirtschaft | 0 € |
| | UA 79 | Fremdenverkehr/ Wirtschaftsförderung | 65.200 € |

Die kostenrechnenden Einrichtungen schließen im Einzelnen wie folgt ab:

| UA | Einrichtung | Einnahmen € | Ausgaben € | Zuschuss € | Gebührenan- passung in 2022 |
|-----------|---------------------|----------------|---------------|---------------|--------------------------------|
| 6751 | Straßenreinigung | 337.400 € | 374.900 € | - 37.500 € | nein |
| 7000 | Abwasserbeseitigung | 9.132.500 € | 10.418.100 € | -1.285.600 € | nein |
| 7201/7221 | Abfallentsorgung | 2.544.000 € | 2.544.000 € | - € | nein |
| 7500 | Bestattungswesen | 1.067.500 € | 1.284.800 € | - 217.300 € | ja |
| 7711 | Betriebshof | 5.646.200 € | 5.596.700 € | 49.500 € | -- |

Anmerkungen zu den einzelnen Einrichtungen:

Straßenreinigung: Der von der Stadt zu tragende Eigenanteil beim UA 6751 beträgt 37.500 €. Die Gebühren wurden zuletzt zum 01.01.2016 angepasst.

Abwasserbeseitigung: Der UA 7000 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 1.285.600 € ab. Die Gebühren wurden zuletzt zum 01.01.2021 angepasst.

Für die Betriebskostenumlage an den Zweckverband Abwasserbeseitigung sind für 2022 insgesamt 3,7 Mio. € (2021: 3,0 Mio. €) eingeplant.

Abfallentsorgung: Die Abfallentsorgung schließt sowohl bei den Einnahmen, als auch bei den Ausgaben mit einem Betrag in Höhe von 2.544.000 € ab. Die Abfallentsorgungsgebühren wurden zuletzt zum 01.01.2017 angehoben.

Bestattungswesen: Der Fehlbetrag beträgt 217.300 €. Die letzte Gebührenanpassung wurde zum 01.09.2017 vorgenommen.

Im Jahr 2021 war eine Überprüfung der Gebührenkalkulation vorgesehen – diese verschiebt sich nach 2022 aufgrund der überörtlichen Rechnungsprüfung.

Betriebshof: Der UA 7711 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 49.500 € ab, bei veranschlagten kalkulatorischen Kosten in Höhe von 307.500 €.

Einzelplan 8 - Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- und Sondervermögen

| | 2021 | 2022 | Veränderung | |
|------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| Einnahmen | 4.710.700 € | 5.192.000 € | 481.300 € | 10,22% |
| Ausgaben | 2.212.600 € | 1.764.900 € | - 447.700 € | - 20,23% |
| Überschuss | 2.498.100 € | 3.427.100 € | 929.000 € | 37,19% |

Der Überschuss steigt um 929.000 € (+ 37,19 %). Die Einnahmen steigen um 481.300 € (+ 10,22 %) und die Ausgaben sinken um 447.700 € (- 20,23 %).

Wesentliche Veränderungen bei den Einnahmen:

- Konzessionsabgaben (+ 50.000 €)
- Gewinnablieferung v. eigenen wirtschaftlichen Unternehmen / Stadtbau (+ 410.000 €)
- Stadtkammerwald (Dienstleistungersatz) (+ 10.000 €)
- Stadtkammerwald Erstattungen (Quellschutzwald) (+ 10.000 €)
- Erbbauzinsen / Erbpachtzinsen (+ 10.000 €)

Wesentliche Veränderungen bei den Ausgaben:

- ACC Fehlbetrag (- 494.500 €)

Einzelplan 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft

| | 2021 | 2022 | Veränderung | |
|------------|--------------|--------------|-------------|-------|
| Einnahmen | 84.081.700 € | 85.181.700 € | 1.100.000 € | 1,31% |
| Ausgaben | 18.713.500 € | 19.391.100 € | 677.600 € | 3,62% |
| Überschuss | 65.368.200 € | 65.790.600 € | 422.400 € | 0,65% |

Der Überschuss steigt gegenüber 2021 um 422.400 € (+ 0,65 %).

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

Die in diesem UA veranschlagten Steuern und allgemeinen Zuweisungen sind mit 80.967.000 € gegenüber 80.544.000 € dem Haushalt des Vorjahres um 423.000 € (+ 0,53 %) gestiegen. Der UA 9000 erbringt 58,23 % der Einnahmen des gesamten Verwaltungshaushalts.

Gegenüber dem Haushalt 2021 sind folgende Änderungen eingetreten:

| <u>Einnahmen</u> | Ansatz 2021 | Ansatz 2022 | Veränderung | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Grundsteuer A | 40.000 € | 40.000 € | 0 € | 0,00% |
| Grundsteuer B | 5.350.000 € | 5.650.000 € | 300.000 € | 5,61% |
| Gewerbesteuer | 26.500.000 € | 25.000.000 € | -1.500.000 € | -5,66% |
| Einkommensteueranteil | 22.500.000 € | 24.000.000 € | 1.500.000 € | 6,67% |
| Umsatzsteueranteil | 5.600.000 € | 6.000.000 € | 400.000 € | 7,14% |
| Hundsteuer | 75.000 € | 75.000 € | 0 € | 0,00% |
| Schlüsselzuweisungen | 15.000.000 € | 13.900.000 € | -1.100.000 € | -7,33% |
| Pauschale Finanzaufweisung | 1.550.000 € | 1.550.000 € | 0 € | 0,00% |
| Überlassenes Kostenaufkommen | 1.000 € | 1.000 € | 0 € | 0,00% |
| Einkommensteuerersatzleistung | 1.400.000 € | 1.750.000 € | 350.000 € | 25,00% |
| Grunderwerbsteueranteil | 2.000.000 € | 2.500.000 € | 500.000 € | 25,00% |
| Verwarnungsgelder und Geldbußen | 33.000 € | 32.000 € | -1.000 € | -3,03% |
| Verwarnungsgelder u. Geldbußen a.d. komm. VÜD und ZV KVS | 495.000 € | 469.000 € | -26.000 € | -5,25% |
| Leistungen des Landes: Belastungsausgleich Hartz IV | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 % |
| Gesamt | 80.544.000 € | 80.967.000 € | 423.000 € | 0,53% |

| <u>Ausgaben</u> | Ansatz 2021 | Ansatz 2022 | Veränderung | |
|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Gewerbesteuerumlage | 2.450.000 € | 2.300.000 € | - 150.000 € | -6,12% |
| Bezirksumlage | 12.000.000 € | 12.800.000 € | 800.000 € | 6,67% |
| Gesamt | 14.450.000 € | 15.100.000 € | 650.000 € | 4,50% |

UA 9121 - Schuldendienst (Zinsen)

Die Zinsbelastung sinkt im Jahr 2022 um 196.100 € (- 49,42 %) auf 200.700 €. Die Zinsen beanspruchen 0,14 % der Ausgaben des Verwaltungshaushalts.

Grafik 9: Entwicklung der Zinsaufwendungen (siehe Anlage 4)

UA 9151 - Kalkulatorische Einnahmen

Die kalkulatorischen Einnahmen steigen auf 4.189.200 € gegenüber 3.498.100 € im Jahr 2021.

UA 9161 - Zuführung zum Vermögenshaushalt

(ohne kostenrechnende Einrichtungen/ Sonderrücklagen)

Die Zuführung zum Vermögenshaushalt ist mit 3.340.200 € um 173.700 € oder 5,49 % gestiegen. Damit liegt sie über der Mindestzuführung in Höhe der ordentlichen Tilgungen (3.269.300 €) und beträgt 2,40 % des Volumens des Verwaltungshaushalts.

Übersicht über die Entwicklung der Steuereinnahmen und sonstigen allgemeinen Zuweisungen

| Steuerart | HH-Ansatz 2018 | HH-Ansatz 2019 | HH-Ansatz 2020 | HH-Ansatz 2021 | HH-Ansatz 2022 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A. Eigene Steuern | | | | | |
| Grundsteuer A | 40.000 € | 40.000 € | 40.000 € | 40.000 € | 40.000 € |
| Grundsteuer B | 5.200.000 € | 5.200.000 € | 5.250.000 € | 5.350.000 € | 5.650.000 € |
| Gewerbesteuer | 27.000.000 € | 31.000.000 € | 29.300.000 € | 26.500.000 € | 25.000.000 € |
| Einkommensteueranteil/ -ersatzleistung | 21.500.000 € | 23.550.000 € | 23.900.000 € | 23.900.000 € | 25.750.000 € |
| Umsatzsteuerbeteiligung | 3.700.000 € | 4.300.000 € | 5.800.000 € | 5.600.000 € | 6.000.000 € |
| Hundesteuer | 67.000 € | 69.000 € | 72.000 € | 75.000 € | 75.000 € |
| Summe A | 57.507.000 € | 64.159.000 € | 64.362.000 € | 61.465.000 € | 62.515.000 € |
| B. Allgemeine Zuweisungen | | | | | |
| Schlüsselzuweisungen pauschale | 15.000.000 € | 15.500.000 € | 15.200.000 € | 15.000.000 € | 13.900.000 € |
| Finanzzuweisungen | 1.450.000 € | 1.450.000 € | 1.600.000 € | 1.550.000 € | 1.550.000 € |
| überl. Kostenaufkommen | 1.000 € | 1.000 € | 1.000 € | 1.000 € | 1.000 € |
| Grunderwerbsteuer | 1.000.000 € | 1.500.000 € | 2.500.000 € | 2.000.000 € | 2.500.000 € |
| überl. Verw.gelder, Geldbußen | 18.000 € | 18.000 € | 18.000 € | 33.000 € | 32.000 € |
| Verwarnungsgelder aus Verkehrsüberwachung | 422.000 € | 475.000 € | 485.000 € | 495.000 € | 469.000 € |
| Summe B | 17.891.000 € | 18.944.000 € | 21.104.000 € | 19.079.000 € | 18.452.000 € |
| Summe A | 57.507.000 € | 64.159.000 € | 64.312.000 € | 61.465.000 € | 62.515.000 € |
| Gesamtsumme | 75.398.000 € | 83.103.000 € | 85.416.000 € | 80.544.000 € | 80.967.000 € |

Grafik 10: Steuern und Zuweisungen (siehe Anlage 5)

Übersicht über die Entwicklung des Volumens des Verwaltungshaushalts und der Steuern

| Jahr | Volumen VwHH | | Gesamtsteuer | | Gewerbesteuer | | Einkommensteuer | |
|------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-----------|-----------------|-----------|
| | € | Anstieg % | € | Anstieg % | € | Anstieg % | € | Anstieg % |
| 2000 | 76.870.477 | 100,00% | 29.227.279 | 100,00% | 9.219.967 | 100,00% | 14.317.315 | 100,00% |
| 2001 | 80.212.876 | 104,35% | 30.010.875 | 102,68% | 11.210.201 | 121,59% | 13.994.851 | 97,75% |
| 2002 | 81.411.191 | 105,91% | 30.904.955 | 105,74% | 10.914.821 | 118,38% | 14.132.912 | 98,71% |
| 2003 | 84.266.819 | 109,62% | 31.126.542 | 106,50% | 11.709.375 | 127,00% | 13.291.702 | 92,84% |
| 2004 | 80.737.973 | 105,03% | 29.180.731 | 99,84% | 10.565.354 | 114,59% | 12.691.385 | 88,64% |
| 2005 | 88.684.321 | 115,37% | 37.387.412 | 127,92% | 18.416.441 | 199,75% | 12.754.946 | 89,09% |
| 2006 | 87.322.932 | 113,60% | 35.056.656 | 119,94% | 15.275.806 | 165,68% | 13.436.565 | 93,85% |
| 2007 | 103.809.170 | 135,04% | 46.404.970 | 158,77% | 25.402.221 | 275,51% | 14.504.048 | 101,30% |
| 2008 | 110.712.052 | 144,02% | 50.835.252 | 173,93% | 28.077.959 | 304,53% | 17.231.126 | 120,35% |
| 2009 | 87.066.830 | 113,26% | 31.260.515 | 106,96% | 9.224.083 | 100,04% | 16.572.271 | 115,75% |
| 2010 | 89.351.597 | 116,24% | 36.358.680 | 124,40% | 14.743.528 | 159,91% | 16.204.234 | 113,18% |
| 2011 | 99.069.819 | 128,88% | 40.027.456 | 136,95% | 15.903.005 | 172,48% | 16.749.732 | 116,99% |
| 2012 | 106.268.293 | 138,24% | 47.774.812 | 163,46% | 22.689.702 | 246,09% | 17.798.679 | 124,32% |
| 2013 | 120.634.157 | 156,93% | 56.582.235 | 193,59% | 30.009.834 | 325,49% | 19.153.118 | 133,78% |
| 2014 | 111.195.710 | 144,65% | 51.666.327 | 176,77% | 23.414.853 | 253,96% | 20.557.267 | 143,58% |
| 2015 | 116.639.240 | 151,73% | 55.543.117 | 190,04% | 25.655.176 | 278,26% | 21.659.497 | 151,28% |
| 2016 | 125.973.381 | 163,88% | 57.116.168 | 195,42% | 26.342.822 | 285,71% | 22.446.469 | 156,78% |
| 2017 | 139.243.099 | 181,14% | 64.123.341 | 219,40% | 30.515.330 | 330,97% | 24.378.007 | 170,27% |
| 2018 | 144.632.738 | 188,15% | 68.779.248 | 235,33% | 32.635.784 | 353,97% | 25.385.038 | 177,30% |
| 2019 | 140.739.232 | 183,09% | 65.811.905 | 225,17% | 27.813.338 | 301,66% | 26.580.471 | 185,65% |
| 2020 | 146.820.821 | 191,00% | 65.906.584 | 225,50% | 28.444.756 | 308,51% | 25.405.584 | 177,45% |
| 2021 | 136.494.100 | 177,56% | 61.465.000 | 210,30% | 26.500.000 | 287,42% | 23.900.000 | 166,93% |
| 2022 | 139.049.300 | 180,89% | 62.515.000 | 213,89% | 25.000.000 | 271,15% | 25.750.000 | 179,85% |

Anmerkung:

Summen 2000 bis 2020 sind jeweils Rechnungsergebnisse

Summen 2021 und 2022 sind Haushaltsansätze

Einkommenssteuer einschl. Einkommenssteuerersatzleistungen

Grafik 11: Verwaltungshaushalt und Steuern (siehe Anlage 5)

5. Vermögenshaushalt 2022

5.1 Allgemein

Der Vermögenshaushalt schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 33.560.200 € ab. Gegenüber dem Haushalt 2021 ist dies ein Rückgang um 3.627.400 € (- 9,75 %). Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt beträgt 3.424.800 € (3.340.200 € „Allgemeine“ Zuführung, 84.600 € Zuführung im Rahmen der kostenrechnenden Einrichtungen / Sonderrücklagen).

Die Finanzierung des Vermögenshaushalts erfolgt zu 30,02 % über Eigenmittel (Vorjahr 41,94 %), zu 23,40 % über Zuweisungen und Zuschüsse (Vorjahr 32,61 %) sowie zu 46,58 % aus Darlehensaufnahmen in Höhe von 15.633.200 € (Vorjahr 25,45 %).

Grafik 12: Finanzierung des Vermögenshaushalts (siehe Anlage 6)

Grafik 13: Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt (siehe Anlage 6)

Im Einzelnen ergeben sich folgende Änderungen gegenüber dem Haushalt 2021:

5.2 Einnahmen des Vermögenshaushalts

| Einnahmen | Haushaltsplan 2021 | | Haushaltsplan 2022 | |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| Zuführung vom Verwaltungshaushalt | 3.170.000 € | 8,52% | 3.424.800 € | 10,20% |
| Rücklagenentnahme | 5.022.900 € | 13,51% | 1.513.400 € | 4,51% |
| Darlehensrückflüsse | 223.500 € | 0,60% | 224.900 € | 0,67% |
| Sonstige Einnahmen | - € | 0,00% | 121.000 € | 0,36% |
| Vermögensveräußerungen | 5.661.000 € | 15,22% | 3.370.000 € | 10,04% |
| Beiträge und ähnl. Entgelte | 1.520.000 € | 4,09% | 1.420.000 € | 4,23% |
| Eigenmittel insgesamt | 15.597.400 € | 41,94% | 10.074.100 € | 30,02% |
| Zuschüsse vom Bund | - € | 0,00% | 860.000 € | 2,56% |
| Zuschüsse vom Land | 11.533.000 € | 31,01% | 6.565.900 € | 19,56% |
| sonst. Investitionszuschüsse | 594.000 € | 1,60% | 427.000 € | 1,27% |
| Zuschüsse insgesamt | 12.127.000 € | 32,61% | 7.852.900 € | 23,40% |
| Kreditaufnahmen vom Bund | - € | 0,00% | - € | 0,00% |
| Kreditaufnahmen vom Land | - € | 0,00% | - € | 0,00% |
| Kreditaufnahmen von Sparkassen | - € | 0,00% | - € | 0,00% |
| Kreditaufnahmen vom Kreditmarkt | 9.463.200 € | 25,45% | 15.633.200 € | 46,58% |
| Innere Darlehen | - € | 0,00% | - € | 0,00% |
| Kreditaufnahmen insgesamt | 9.463.200 € | 25,45% | 15.633.200 € | 46,58% |
| <u>Einnahmen insgesamt</u> | <u>37.187.600 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>33.560.200 €</u> | <u>100,00%</u> |

Grafik 14: Vermögenshaushalt Einnahmen (siehe Anlage 7)

5.3 Ausgaben des Vermögenshaushalts

| Ausgaben | Haushaltsplan 2021 | | Haushaltsplan 2022 | |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| Zuführung zum Verwaltungshaushalt | 22.900 € | 0,06% | 13.400 € | 0,04% |
| Zuführung zur allg. Rücklage | 3.500 € | 0,01% | 84.600 € | 0,25% |
| Gewährung von Darlehen | 250.000 € | 0,67% | 50.000 € | 0,15% |
| Vermögenserwerb | 5.719.900 € | 15,38% | 5.365.800 € | 15,99% |
| Hochbaumaßnahmen | 15.304.800 € | 41,16% | 8.552.600 € | 25,48% |
| Tiefbaumaßnahmen | 9.890.000 € | 26,59% | 8.855.000 € | 26,39% |
| Betriebsanlagen | 14.500 € | 0,04% | 1.274.500 € | 3,80% |
| Tilgung von Krediten | 3.140.000 € | 8,44% | 4.710.500 € | 14,04% |
| Zuschüsse für Investitionen | 2.832.000 € | 7,62% | 4.652.800 € | 13,86% |
| Kreditbeschaffungskosten | 10.000 € | 0,03% | 1.000 € | 0,00% |
| <u>Ausgaben insgesamt</u> | <u>37.187.600 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>33.560.200 €</u> | <u>100,00%</u> |

Grafik 15: Vermögenshaushalt Ausgaben (siehe Anlage 7)

5.4 Größere Maßnahmen

Für das Haushaltsjahr 2022 sind folgende größere Maßnahmen geplant:

| EPL | UA | Bezeichnung der Maßnahme | HH-Ansatz in € | |
|------|---|---|---------------------------|------------------|
| | | | Fortsetzungs- maßnahme | neue Maßnahme |
| 0 | 0681 | Rathaus / Brandschutzmaßnahmen | 574.000 | |
| | 0681 | Kommunales Energiemanagement | 120.000 | |
| | 0891 | Familienfreundliche Personalpolitik / Tele-Arbeitsplätze | | 125.000 |
| 1 | 1101 | Investitionszuschüsse / Neu- und Umbau Tierheim | 126.100 | |
| | 1161 | Einwohnerwesen / MESO-Nachfolgeprogramm | | 40.000 |
| | 1311 | Freiwillige Feuerwehr Ammersricht / Dachsanierung | | 83.000 |
| | 1311 | Freiwillige Feuerwehr / Sanierung Hauptwache | 759.500 | |
| | 1401 | Katastrophenschutz / Sirenen-Förderprogramm | | 160.000 |
| | 1431 | Hochwasserschutz / Nördlicher Mariahilfberg – Grunderwerb | 100.000 | |
| | 1432 | Hochwasserschutz / Raigering West – Grunderwerb | 100.000 | |
| | 1436 | Hochwasserschutz / Vils | | 35.000 |
| 2 | 2000 | Schulverwaltung / Stationäre Luftreinigungsgeräte an Grundschulen | | 1.080.000 |
| | 2001 | Allgemeine Schulverwaltung / Digitale Klassenzimmer – Ausstattung Klassenzimmer | 800.000 | |
| | 2141 | Grund- u. Mittel Ammersricht / Sanierung Parkettböden | | 45.000 |
| | 2141 | Grund- u. Mittelschule Ammersricht / Ausbau Mensa u. Ganztagsbetreuung | 1.000.000 | |
| | 2141 | Grund- u. Mittelschule Ammersricht / Sanierung Sporthalle | | 60.000 |
| | 2201 | Schönwerth-Realschule / Ganztagschule und Mensa | 290.000 | |
| | 2201 | Schönwerth-Realschule / Dreifach-Sporthalle | 1.370.000 | |
| | 2351 | Gregor-Mendel-Gymnasium / Brandschutzmaßnahmen | 445.000 | |
| 2441 | ZV Berufsschule / Investitionskosten-Umlage | 400.000 | | |
| 3 | 3311 | Stadttheater / techn. Ausstattung | 55.000 | |
| | 3651 | Stadtarchiv / Sanierung Wasserschaden | | 325.000 |
| | 3651 | Sanierung Wimmerstadl | | 50.000 |
| 4 | 4011 | Sozialhilfe / Programmnachfolge „OK-JUG“ | | 65.000 |
| | 4608 | Spielplätze / Erneuerung Spielgeräte | 120.000 | |
| | 4643 | KiTa Johanniter / Neubau Claudiweg | | 1.380.000 |
| | 4700 | Förderrichtlinie vollstationäre Altenpflege | 338.800 | |
| | 4700 | Investitionszuschuss / „SkF“ Kostenübernahme Altlastenentsorgung | | 100.000 |
| 5 | 5531 | Sportpark Am Schanzl / Gesamtkonzept u. Umsetzung | 182.600 | |
| | 5531 | Sportförderrichtlinie | 53.200 | |
| | 5701 | Investitionszuschuss / Sanierung Hockermühlbad | 550.000 | |
| | 5941 | Radverkehrskonzept | 500.000 | |

| EPL | UA | Bezeichnung der Maßnahme | HH-Ansatz in € | |
|------|--|--|---|------------------|
| | | | Fortsetzungs- maßnahme | neue Maßnahme |
| 6 | 6101 | Stadtplanung / Planungskosten | 80.000 | |
| | 6101 | Stadtplanung / Fortschreibung Landschaftsplan | 50.000 | |
| | 6102 | Ökokonto / Aufwertung von Ökoflächen | 70.000 | |
| | 6103 | Gesamtstädtische Verkehrszählung | | 70.000 |
| | 6131 | Bauordnung / Aktualisierung Brachflächenkataster | | 50.000 |
| | 6150 | Städtebauförderung / Soziale Stadt Luitpoldhöhe | 50.000 | |
| | 6160 | „IDEK-Planungsmittel“ Smart-City | | 80.000 |
| | 6170 | Städtebauförderung / Kommunales Förderprogramm (erweitertes Fassadenprogramm) | 250.000 | |
| | 6172 | Städtebaulicher Wettbewerb / Gestaltung Hochwasserschutz in der Schiffsgasse | | 90.000 |
| | 6201 | Revitalisierung von Wohnraum in der Altstadt | 50.000 | |
| | 6374 | BG Himmelsweiher II / Straßenerschließung | 200.000 | |
| | 6385 | BG Kennedystraße Süd / Straßenerschließung | 400.000 | |
| | 6394 | Straßenerschließung Kleeweg / Winterstraße | 800.000 | |
| | 6394 | Straßenerneuerung Sulzbacher Straße | | 180.000 |
| | 6481 | Erneuerung Bahnbrücke Leopoldstraße | | 150.000 |
| | 6481 | Erneuerung Ziegeltorbrücke | | 50.000 |
| | 6901 | Leben an der Vils | 100.000 | |
| | 7 | 7000 | Abwasserbeseitigung / Investitionskosten-Umlage ZAB | 1.300.000 |
| 7070 | | Abwasserbeseitigung / Ortskanalisation Neumühle | | 231.000 |
| 7072 | | Kanalherstellung Wagrain Ammersricht | 370.000 | |
| 7072 | | Industriegebiet Nord: Planung Kanalaustausch | 750.000 | |
| 7073 | | Kanalauswechslung Schwaigerstraße | 575.000 | |
| 7074 | | BG Himmelsweiher II / Kanalerschließung | 200.000 | |
| | | Kanalauswechslung Haltungen / Egerlandstraße | | 150.000 |
| 7081 | | BG Kennedystraße Süd / Kanalerschließung | 50.000 | |
| 7085 | | Kostenbeteiligung Einbau Lamellenklärer Luitpoldhütte | | 85.000 |
| 7104 | | Kanalbau Luitpoldhöhe | 2.700.000 | |
| 7104 | | Kanalerschließung Kleeweg / Winterstraße | 700.000 | |
| 7201 | | Abfallbeseitigung / Neuer Container Platz | | 55.000 |
| 7512 | | Dreifaltigkeits-Friedhof / Leichenhaus Fassade | 200.000 | |
| 7516 | | Waldfriedhof / Geräteträger MultiCar M29C | | 135.000 |
| 7711 | | Betriebshof / Neubau Salzlager | | 960.000 |
| 7912 | Gestaltung Umfeld Salzhalle | | 100.000 | |
| 7920 | ÖPNV-Maßnahmen / Bushaltestellen; Barrierefreiheit | 150.000 | | |
| 8 | 8411 | ACC / Modernisierung | 737.500 | |
| | 8551 | Stadtkammerwald / Erwerb von Waldgrundstücken | 150.000 | |
| | 8800 | Rückbau u. Entwicklung Schlachthof-Areal | 300.000 | |
| | 8811 | Kleingartenanlage Vilstal / Umstellung auf Hochbeetnutzung | 260.000 | |

5.5 Rücklage

5.5.1 Allgemeine Rücklage

Der Stand der allgemeinen Rücklage beträgt zu Beginn des Haushaltsjahres 2022 rd. 14,5 Mio. €. Für das Haushaltsjahr 2022 ist eine Rücklagenentnahme in Höhe von 1,5 Mio. € geplant. Weitere Rücklagenentnahmen sind in 2023 in Höhe von 4 Mio. € vorgesehen.

5.5.2 Sonderrücklagen

Die Sonderrücklagen entwickeln sich im Jahr 2022 voraussichtlich wie folgt:

| | voraussichtl. Stand 01.01.2022 Tsd. € | Entnahme Tsd. € | Zuführung Tsd. € | voraussichtl. Stand 31.12.2022 Tsd. € |
|------------------------|---|---------------------------|----------------------------|---|
| Abfallbeseitigung | 974 | 0 | 81 | 1.055 |
| Abwasserbeseitigung | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Straßenreinigung | 51 | 13 | 0 | 38 |
| Bestattungswesen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Elektronikversicherung | 22 | 0 | 3 | 25 |

5.6 Schulden – Schuldendienst

5.6.1 Schulden

| | Stand 01.01.2021 Tsd. € | Tilgung 2021 (voraussichtl.) Tsd. € | Zugang 2021 (voraussichtl.) Tsd. € | voraussichtl. Stand 31.12.2021 Tsd. € | je Einw. € |
|-------|---------------------------------------|---|--|---|-------------------|
| Stadt | 31.218 | 3.140 | 9.463 | 37.541 | 893 |

| | voraus. Stand 01.01.2022 Tsd. € | Tilgung 2022 (geplant) Tsd. € | Zugang 2022 (geplant) Tsd. € | voraussichtl. Stand 31.12.2022 Tsd. € | je Einw. € |
|-------|---|---|--|---|-------------------|
| Stadt | 37.541 | 4.710* | 15.633* | 48.464 | 1.152 |

* darin enthalten sind 1,4 Mio. € zur Umschuldung eines Darlehens, das aus der Zinsbindung läuft

5.6.2 Schuldendienst

| | Tilgung 2022 € | Zins 2022 € | insgesamt € | je Einwohner € |
|-------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| Stadt | 4.710.500 | 200.700 | 4.911.200 | 116,79 |

Grafik 16: Rücklagen-Schuldenvergleich (sh. Anlage 8)

Grafik 17: Schuldenentwicklung (sh. Anlage 8)

6. Finanzplanung

6.1 Vorbemerkung

Die Daten für die Finanzplanung 2023 - 2025 wurden unter Berücksichtigung der örtlichen und strukturellen Gegebenheiten sowie der eigenen Haushaltsentwicklung, unter Beachtung der Orientierungsdaten des Bayer. Staatsministeriums des Innern, errechnet.

Die Finanzplanung ist ausgeglichen. Sie weist für den Finanzplanungszeitraum 2023 - 2025 Darlehensaufnahmen aus.

6.2 Volumina der Verwaltungs- und Vermögenshaushalte

| in € | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Verwaltungshaushalt | 136.494.100 | 139.049.300 | 141.945.900 | 142.363.800 | 143.695.100 |
| Vermögenshaushalt | 37.187.600 | 33.560.200 | 28.794.700 | 21.746.000 | 23.422.200 |
| Gesamthaushalt | 173.681.700 | 172.609.500 | 170.740.600 | 164.109.800 | 167.117.300 |
| erforderliche Darlehensaufnahme | 9.463.200 | 15.633.200 | 12.596.800 | 9.990.800 | 12.444.200 |

6.3 Entwicklung der Zuführung zum Vermögenshaushalt und der Tilgung

| in € | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Zuführung z. Verm.HH | 3.166.500 | 3.340.200 | 4.412.700 | 4.294.300 | 4.453.300 |
| (inkl. Sonderrücklagen) | 3.170.000 | 3.424.800 | 4.517.300 | 4.297.800 | 4.456.800 |

| in € | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tilgung | 3.140.000 | 4.710.500 | 3.498.100 | 3.151.500 | 2.982.700 |

| | | |
|---------------------|---------------------------|----------|
| Verwaltungshaushalt | Einnahmen und Ausgaben je | 58.100 € |
| Vermögenshaushalt | Einnahmen und Ausgaben je | 31.300 € |
| Gesamtvolumen | | 89.400 € |

1. Verwaltungshaushalt

Die Einnahmen des Verwaltungshaushalts setzen sich zusammen aus:

| | | |
|------------------------------------|------------|----------|
| a) Zinseinnahmen | 40.300 € = | 69,36 % |
| b) Zuführung vom Vermögenshaushalt | 17.800 € = | 30,64 % |
| | 58.100 € = | 100,00 % |

Die Ausgaben gliedern sich wie folgt:

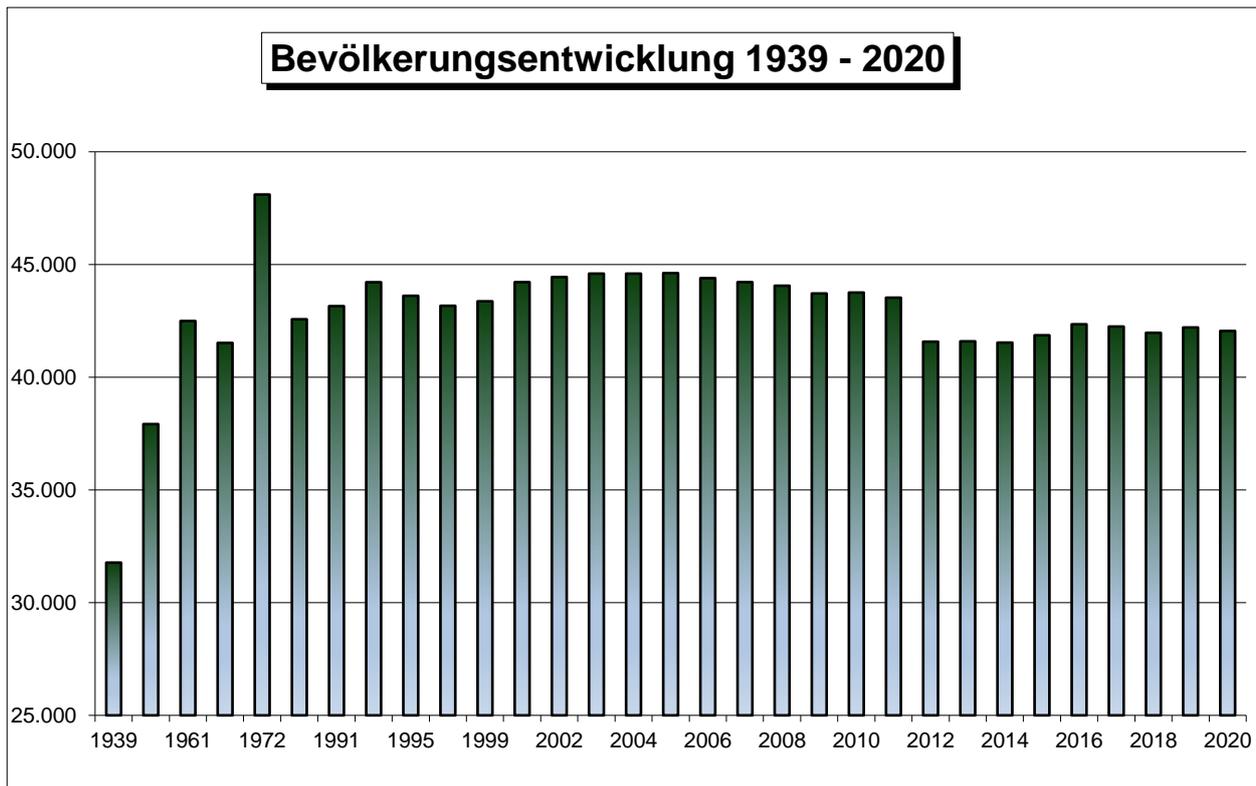
| | | |
|--|------------|----------|
| a) Sächl. Verwaltungs- und Betriebsaufwand | 600 € = | 1,03 % |
| b) Zuschüsse (Stipendien) | 44.000 € = | 75,73 % |
| c) Zuführung zum Vermögenshaushalt | 13.500 € = | 23,24 % |
| | 58.100 € = | 100,00 % |

2. Vermögenshaushalt

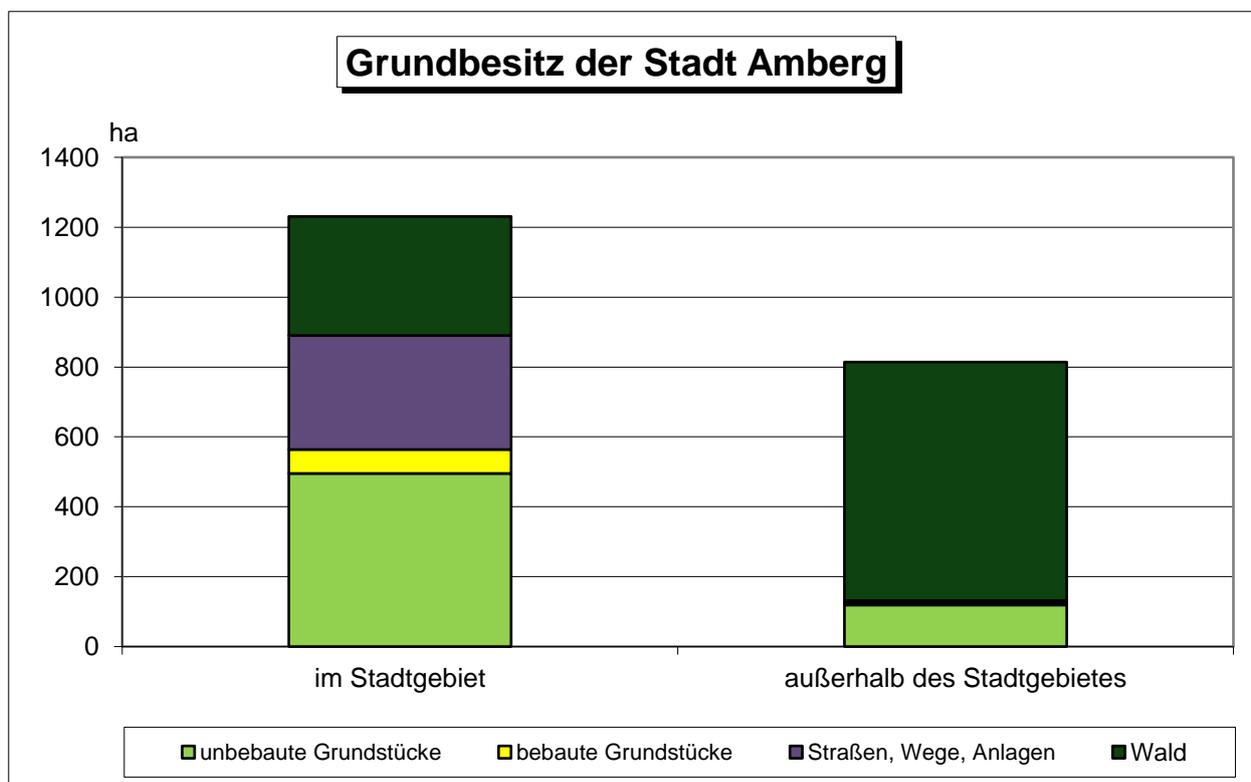
Die Einnahmen des Vermögenshaushalts in Höhe von 31.300 € setzen sich aus der Zuführung vom Verwaltungshaushalt (13.500 €) und der Entnahme aus der Rücklage (17.800 €) zusammen.

Von den Ausgaben entfallen 13.500 € auf die Zuführung an Rücklagen zum Erhalt des Stiftungsvermögens und 17.800 € auf die Zuführung zum Verwaltungshaushalt.

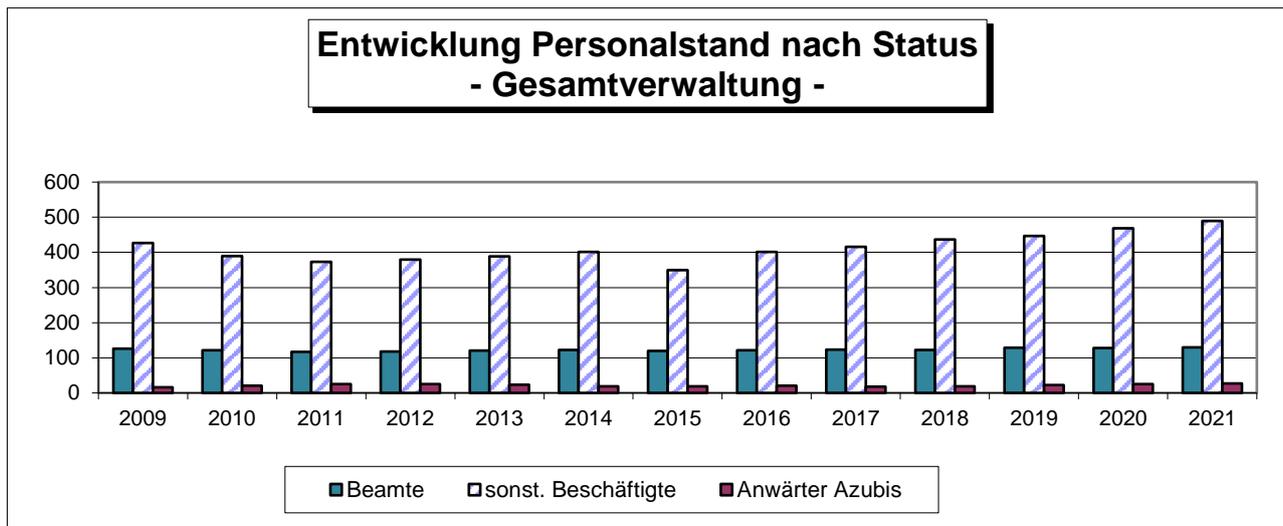
Grafik 1: Bevölkerungsentwicklung



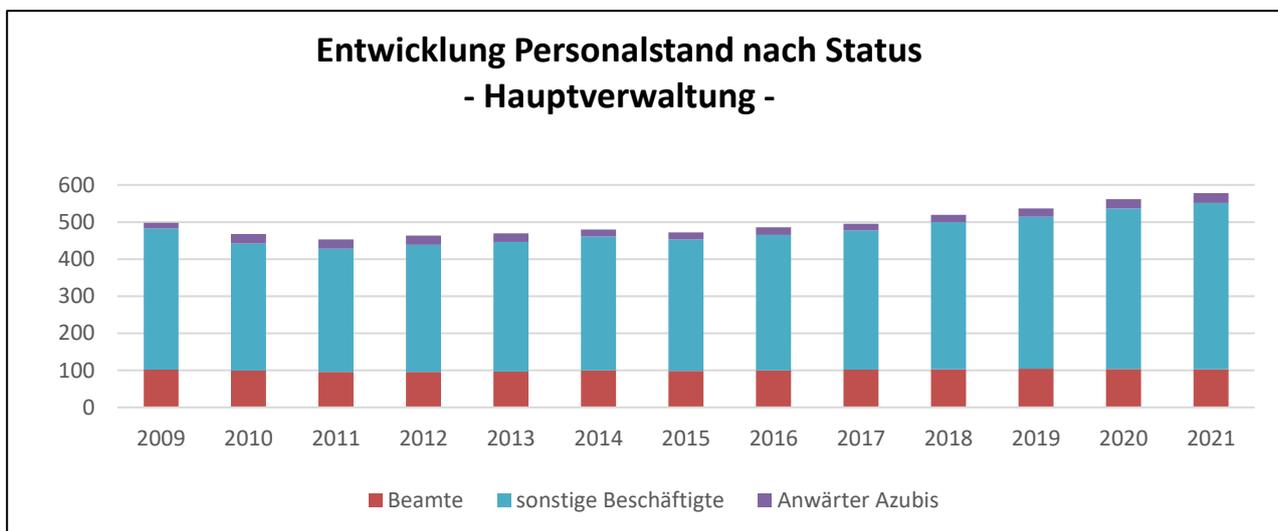
Grafik 2: Grundbesitz



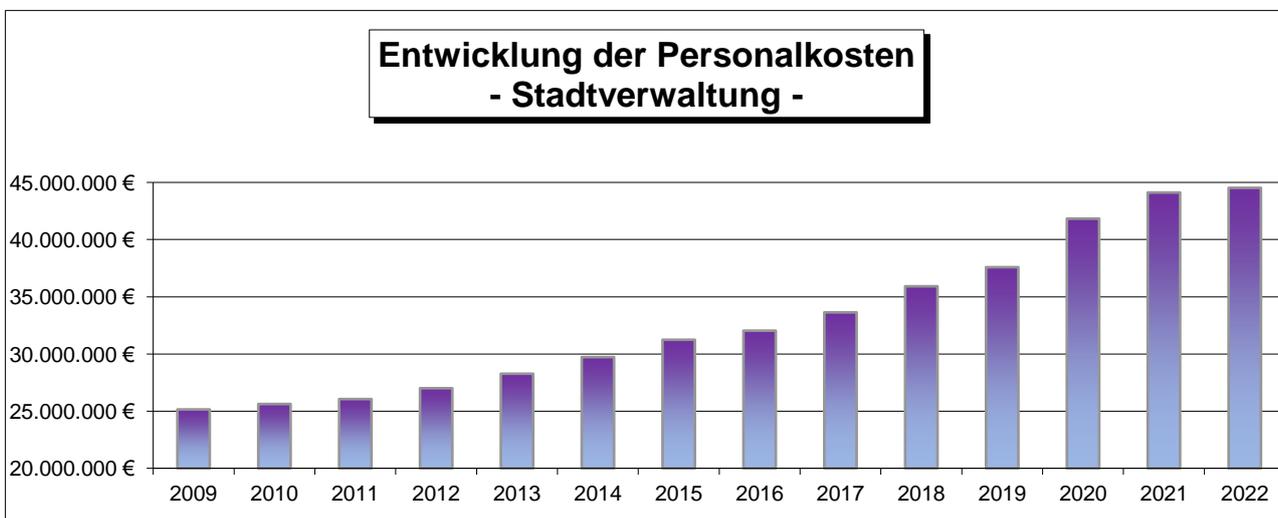
Grafik 3: Entwicklung Personalstand - Gesamtverwaltung -



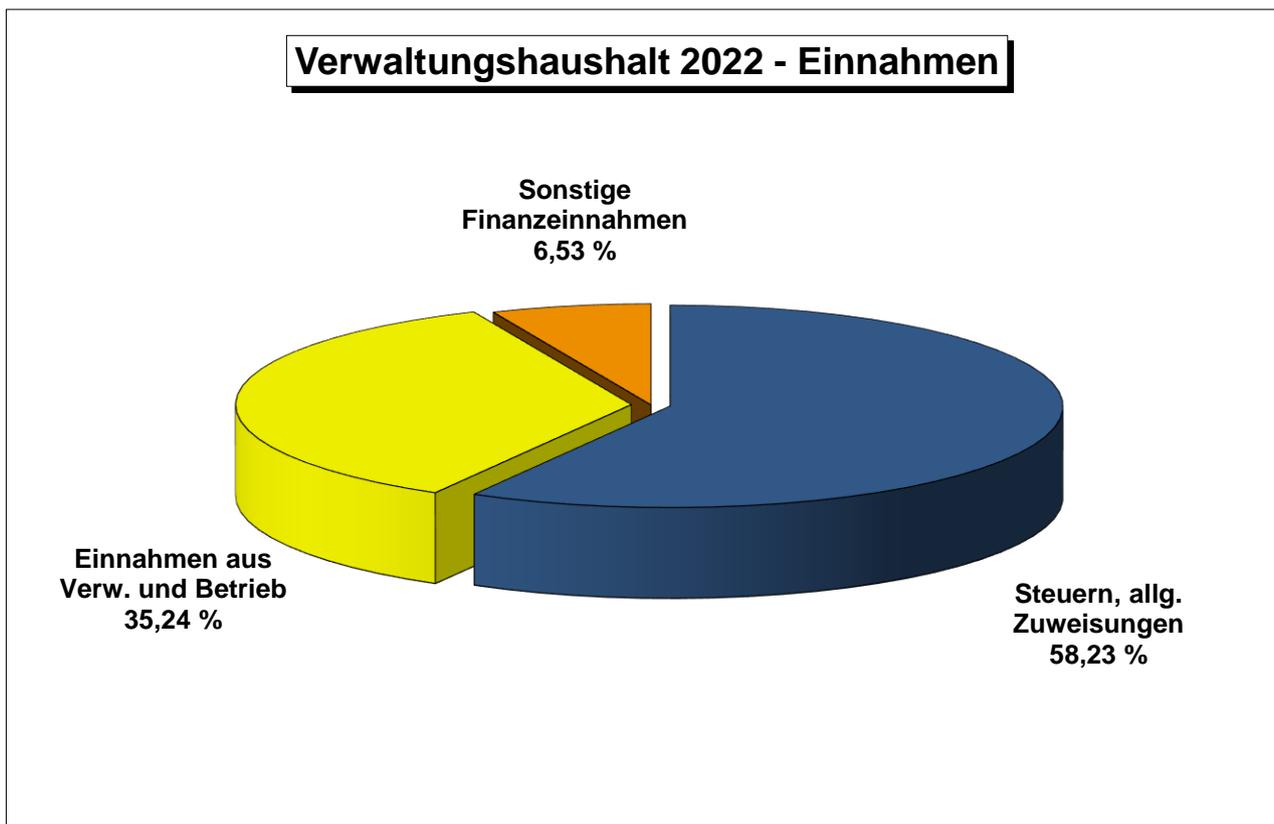
Grafik 4: Entwicklung Personalstand - Hauptverwaltung -



Grafik 5: Entwicklung Personalkosten - Stadtverwaltung -



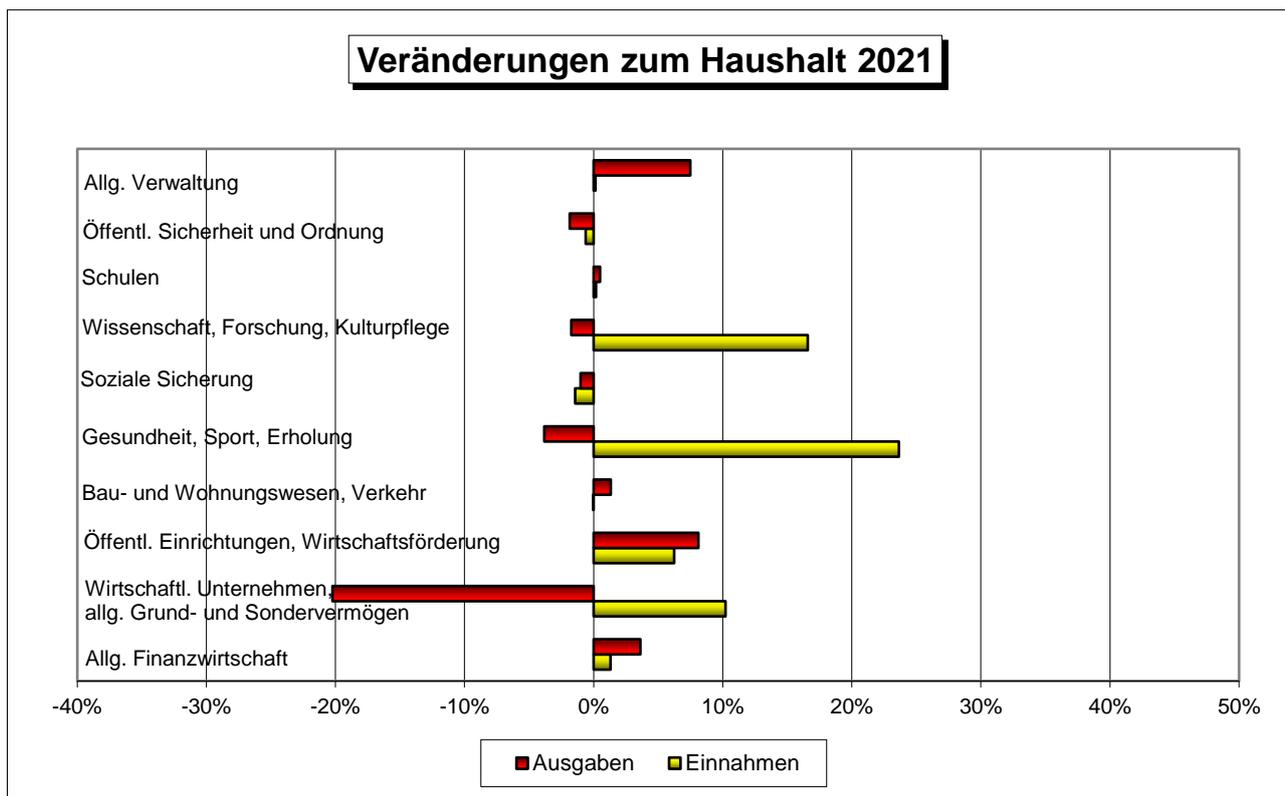
Grafik 6: Verwaltungshaushalt - Einnahmen



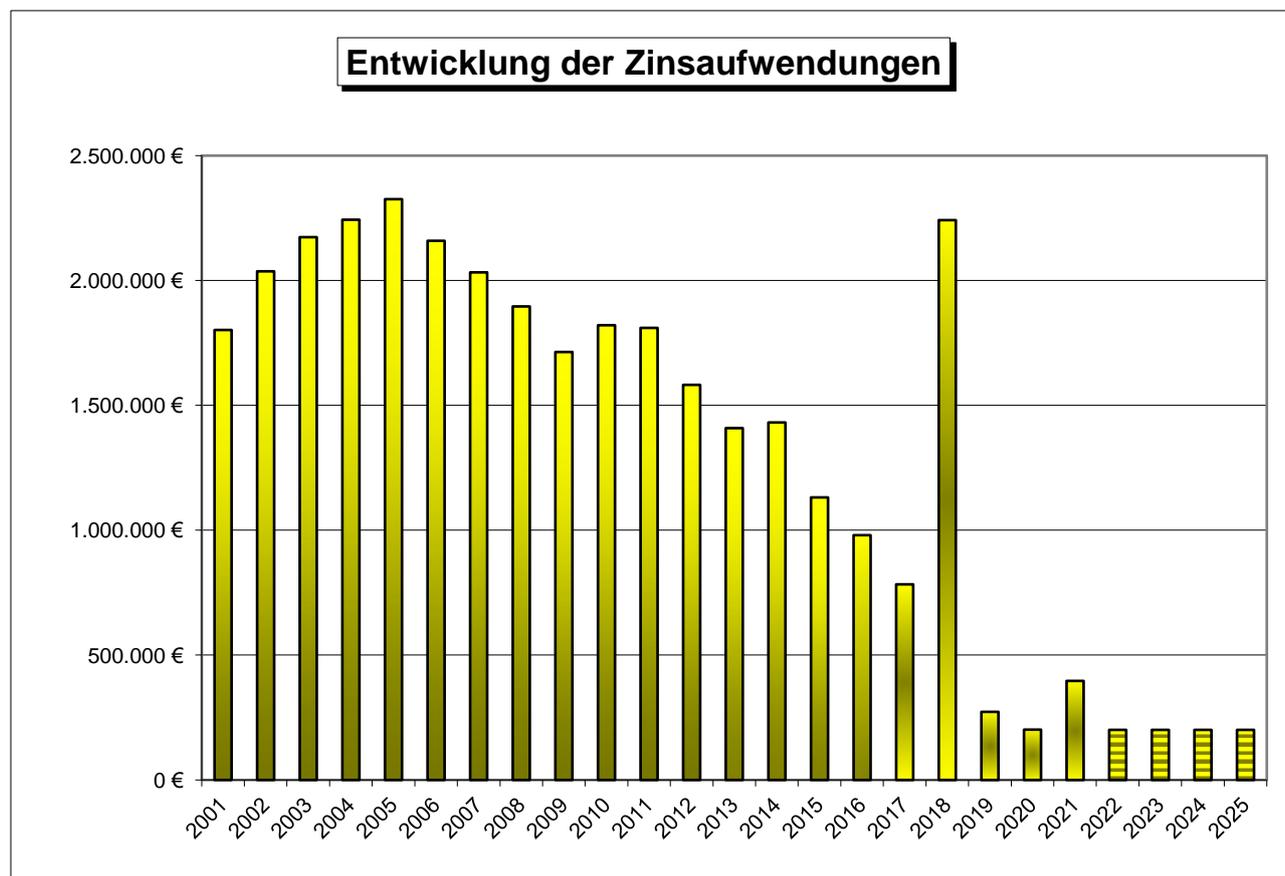
Grafik 7: Verwaltungshaushalt - Ausgaben



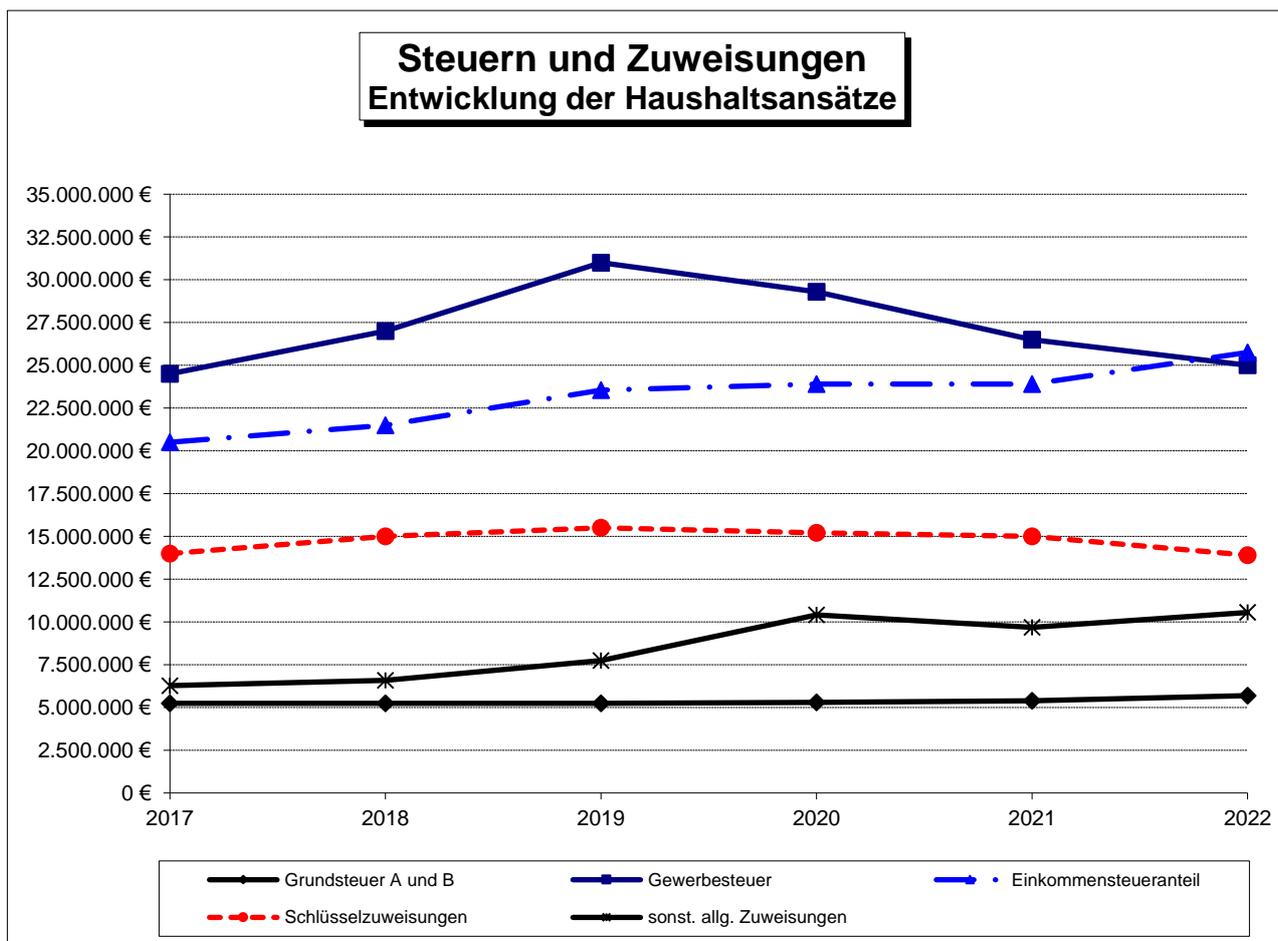
Grafik 8: Veränderungen zum Vorjahr



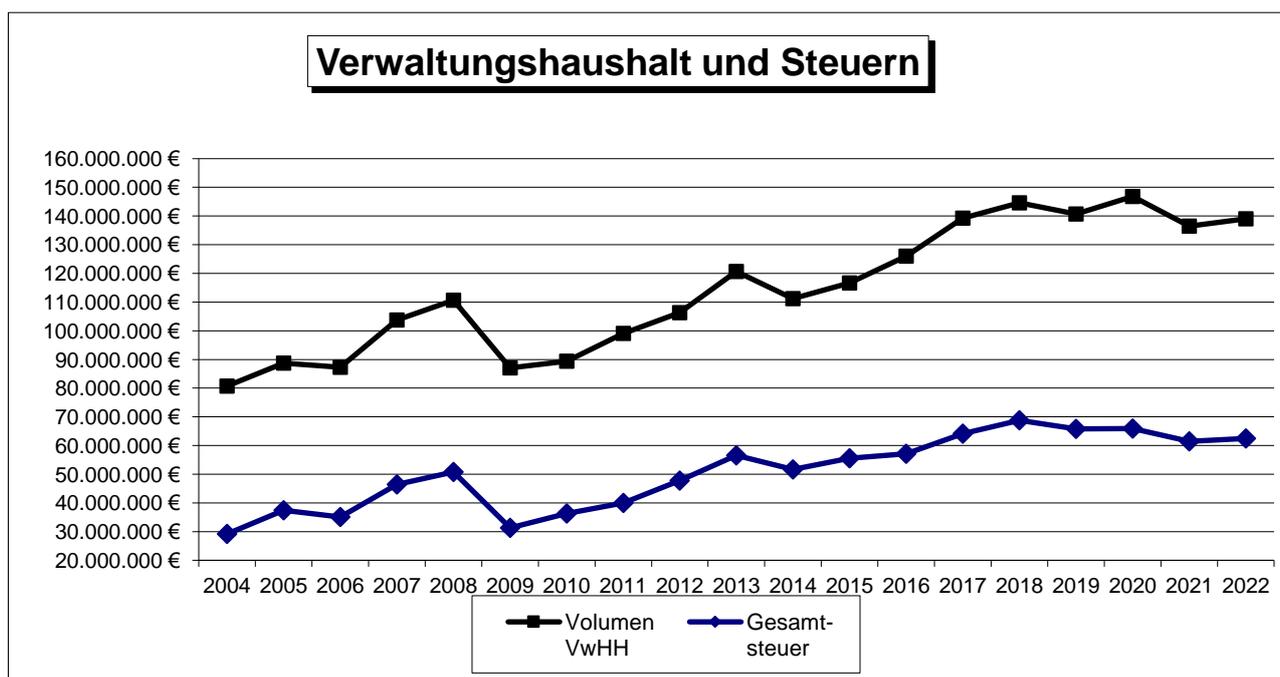
Grafik 9: Zinsaufwendungen



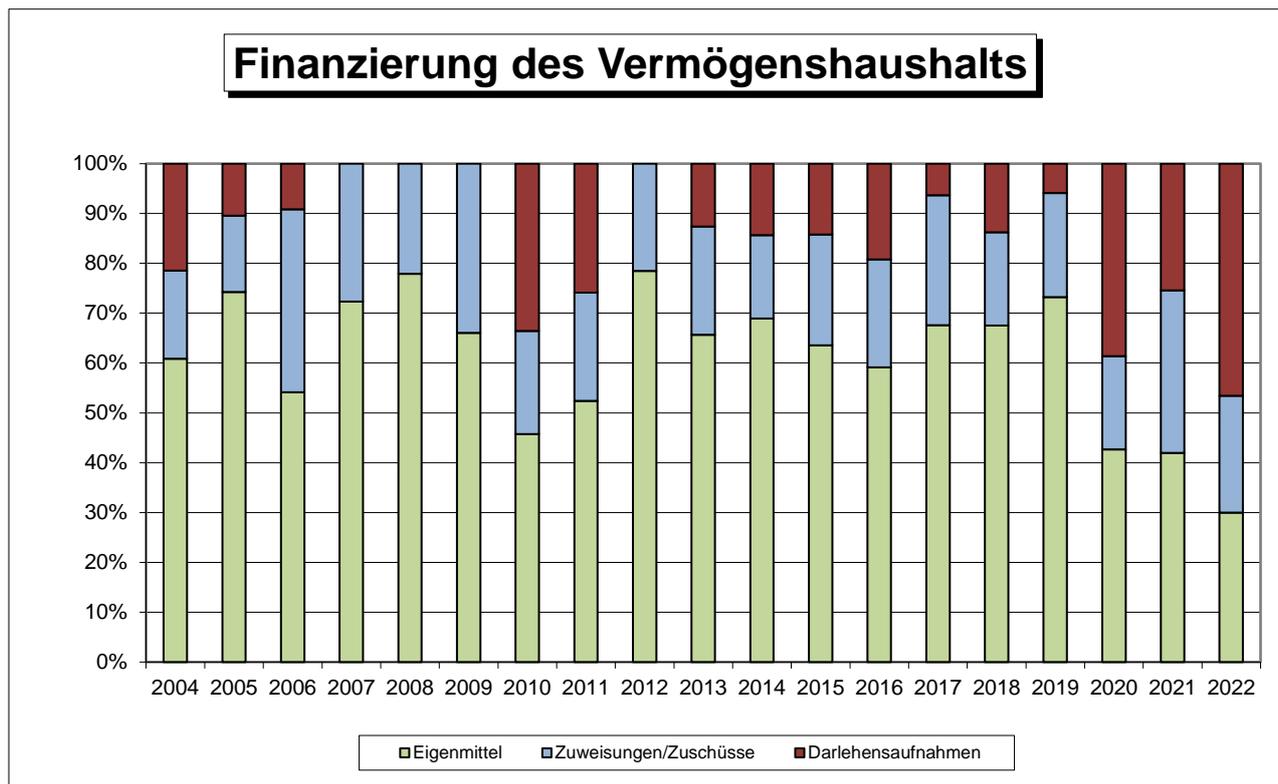
Grafik 10: Steuern und Zuweisungen



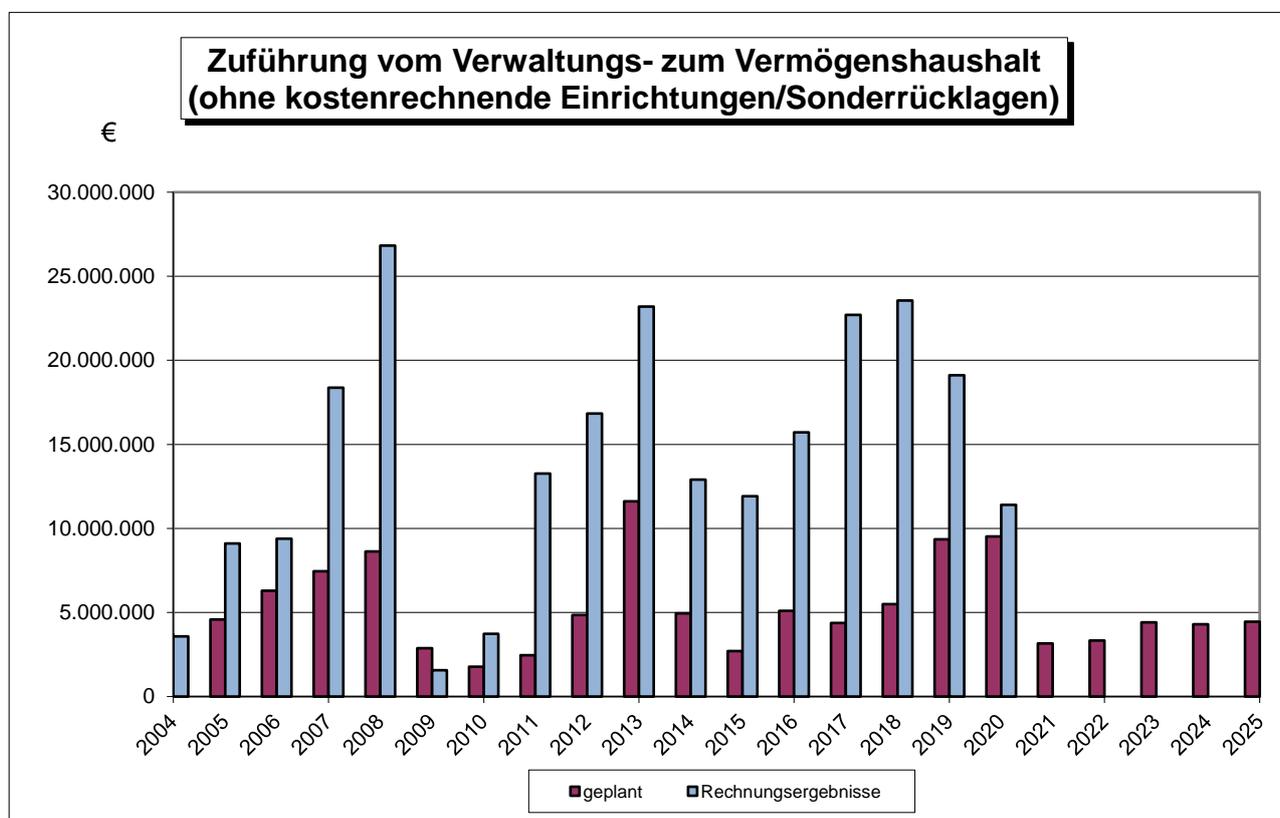
Grafik 11: Verwaltungshaushalt und Steuern



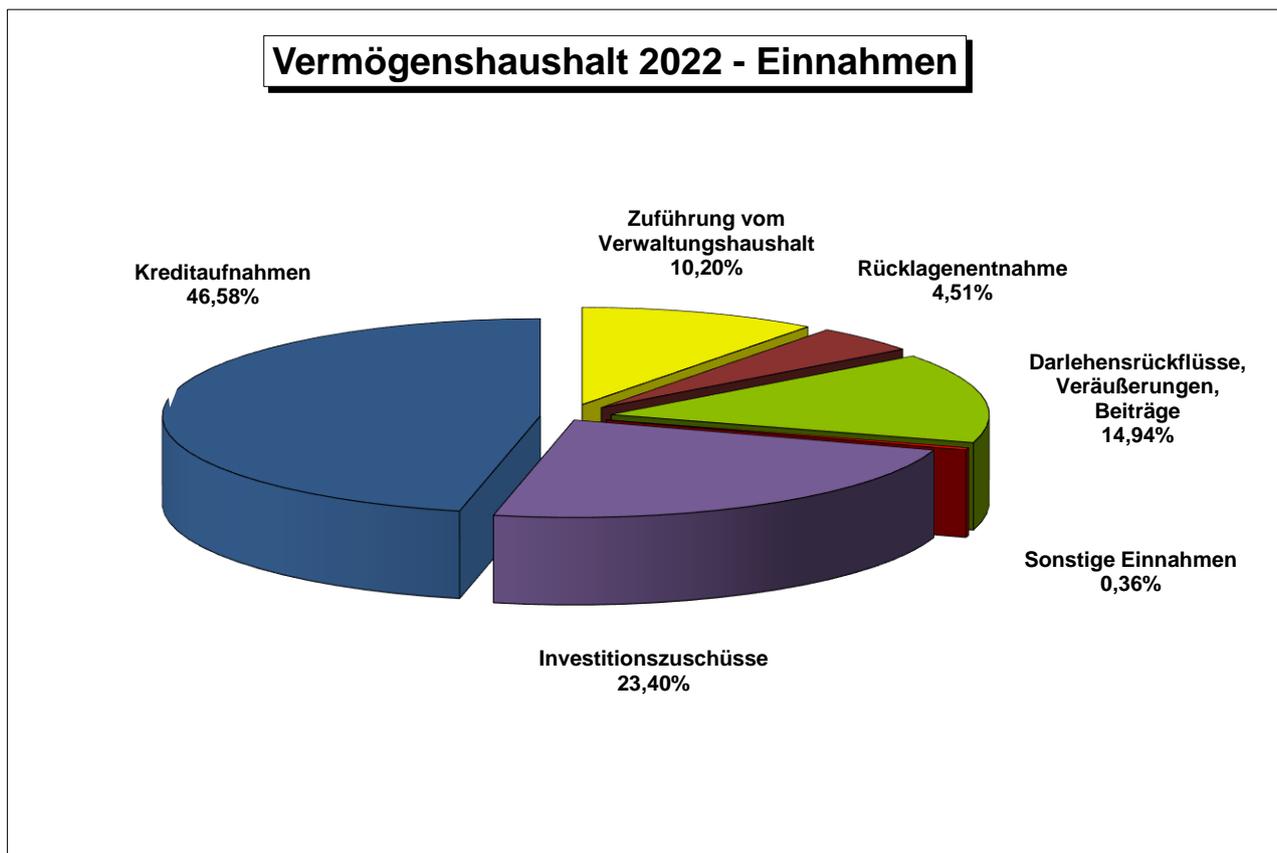
Grafik 12: Finanzierung des Vermögenshaushalts



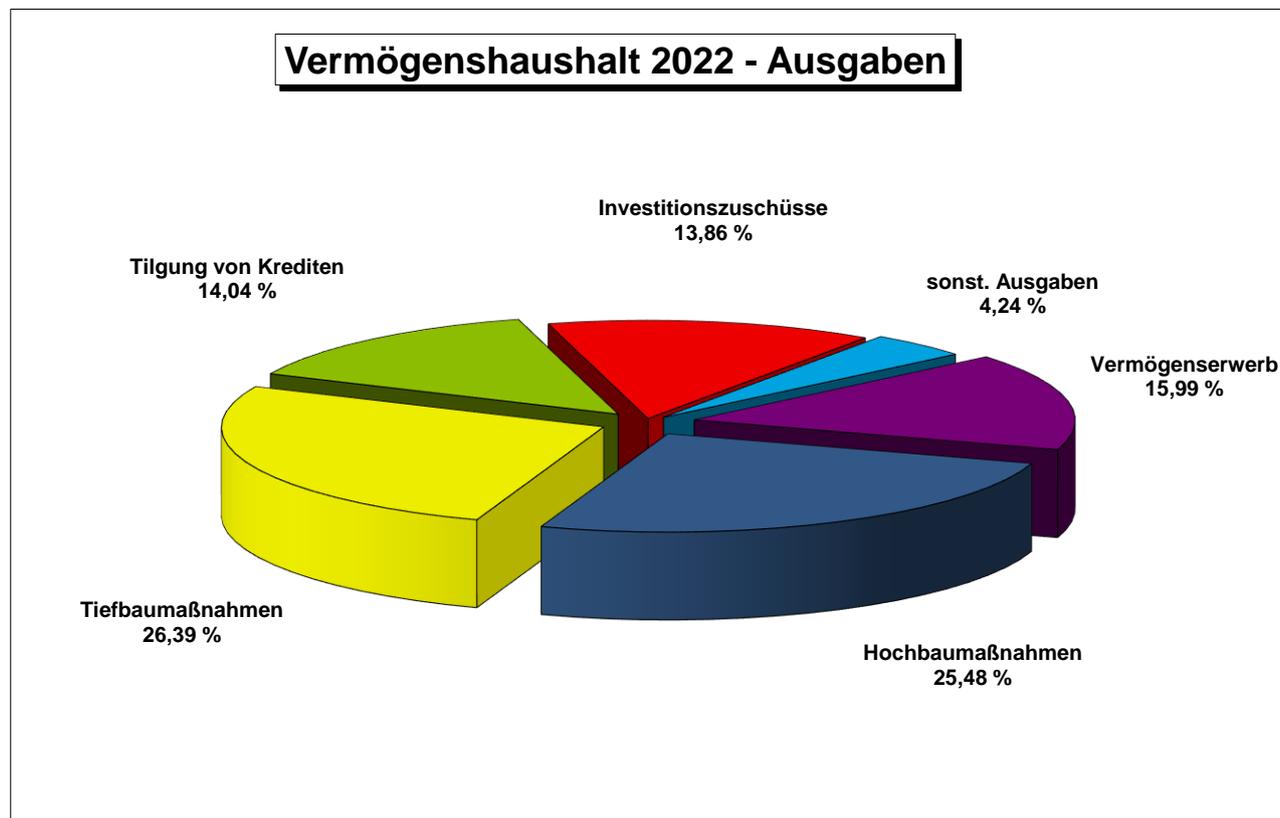
Grafik 13: Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt



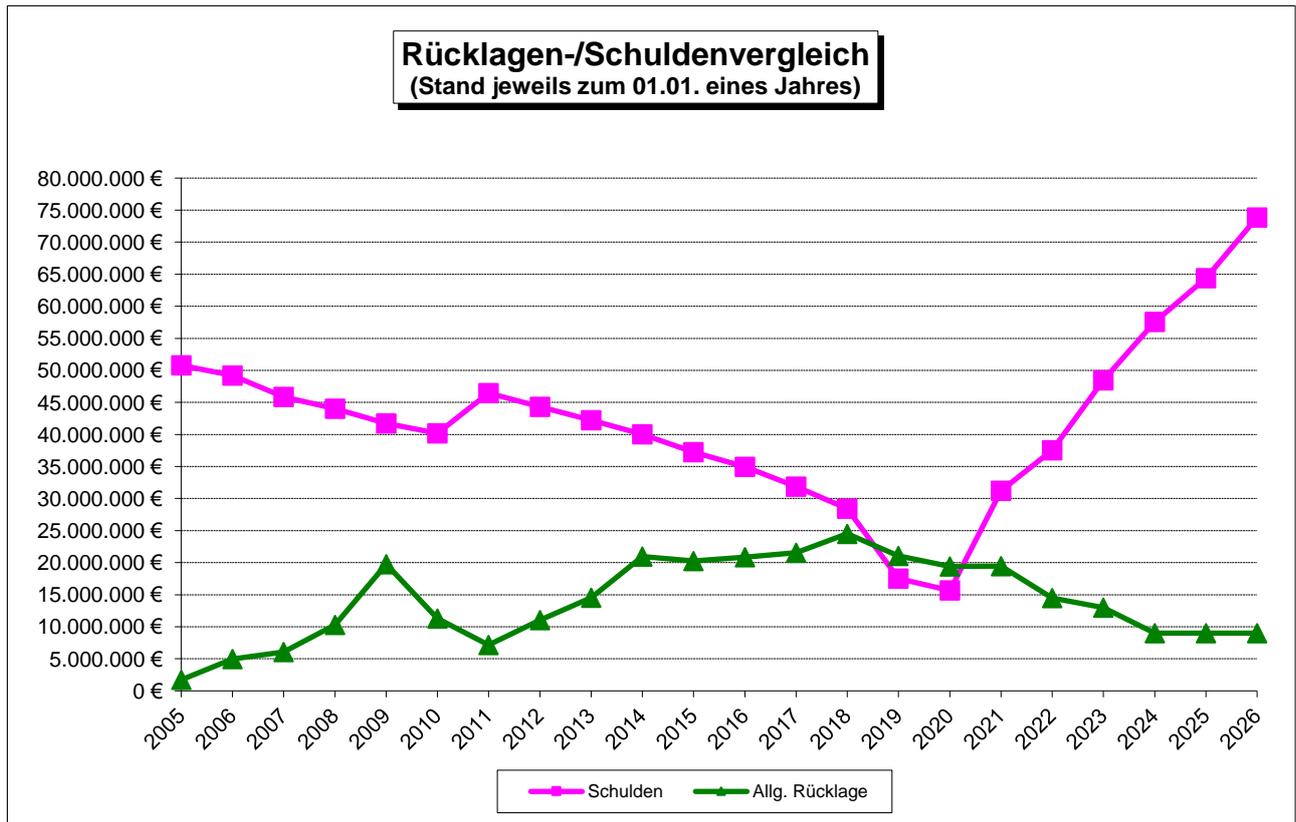
Grafik 14: Vermögenshaushalt - Einnahmen



Grafik 15: Vermögenshaushalt - Ausgaben



Grafik 16: Rücklagen-/ Schuldenvergleich



Grafik 17: Schuldenentwicklung

