

Vorbericht
zum
Haushalt 2015



Stand: 07.10.2014

ALLGEMEINES

1. BEVÖLKERUNGSENTWICKLUNG

Die Bevölkerungsentwicklung zeigte bis 1972 eine überwiegend steigende Tendenz und erreichte durch die Gemeindegebietsreform 1972 mit 48.104 Einwohnern ihren Höhepunkt. Der danach einsetzende Bevölkerungsrückgang konnte 1987 (42.570 Einwohner) gestoppt werden. In den darauf folgenden Jahren war eine leicht steigende Tendenz bei den Einwohnerzahlen erkennbar, die sich 1993 mit 44.213 Einwohnern niedergeschlagen hat. Nach einem Rückgang auf 43.100 Einwohner in 1998 war bis 2005 wieder eine stetige Zunahme auf 44.618 Einwohner zu verzeichnen. Seit 2006 sind die Einwohnerzahlen mit Ausnahme des Jahres 2010 rückläufig.

Einen einschneidenden Rückgang in der Einwohnerstatistik hat das Ergebnis des Zensus vom 09.05.2011 verursacht. Hiergegen wurden mit Klage beim VG Regensburg Rechtsmittel eingelegt. Bis zur gerichtlichen Entscheidung wird die Einwohnerstatistik mit den Zahlen des Zensus 2011 fortgeschrieben.

Stadt Amberg

Bevölkerungsentwicklung 1939 - 2013

(gem. Meldung des Stat. Landesamtes)

| Stand | | |
|--------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31.12. | Einwohner | |
| 1939 | 31.775 | <i>Volkszählung vom 17.05.1939</i> |
| 1950 | 37.920 | <i>Volkszählung vom 13.09.1950</i> |
| 1961 | 42.493 | <i>Volkszählung vom 06.06.1961</i> |
| 1970 | 41.522 | <i>Volkszählung vom 27.05.1970</i> |
| 1972 | 48.104 | <i>Eingemeindung der ehemals selbständigen Gemeinden Ammersricht, Gailoh, Karmensölden u. Raigering</i> |
| 1987 | 42.570 | <i>Volkszählung vom 25.05.1987</i> |
| 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 | <i>Volkszählung vom 09.05.2011</i> |
| 2013 | 41.592 | |

Grafik 1: Bevölkerungsentwicklung (sh. Anlage 1)

2. GEBIETSUMFANG UND GRUNDBESITZ

2. Gebietsumfang und Grundbesitz (Stand 05.09.2014)

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Das Grundeigentum der Stadt umfasste | | 2.011,3191 ha |
| davon außerhalb des Stadtgebietes | 812,3956 ha | |
| innerhalb des Stadtgebietes | 1.198,9235 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 | 466,3514 | 38,90 | 138,9828 | 17,11 |
| bebaute Grundstücke | 75,9148 | 6,33 | 6,1236 | 0,75 |
| Straßen, Wege, Anlagen | 321,4506 | 26,81 | 5,8345 | 0,72 |
| Wald | 335,2067 | 27,96 | 661,4547 | 81,42 |
| | <u>1198,9235</u> | <u>100,00</u> | <u>812,3956</u> | <u>100,00</u> |

Grafik 2: Grundbesitz (sh. Anlage 1)

RÜCKBLICK AUF DAS HAUSHALTSJAHR 2013

1. HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2013 wurde am 19.11.2012 vom Stadtrat beschlossen. Die rechtsaufsichtliche Genehmigung durch die Regierung der Oberpfalz wurde mit RS vom 18.02.2013, Nr. 12-1512-AM-30, erteilt. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung gemäß Art. 65 Abs. 3 GO erfolgte im Amtsblatt vom 15.03.2013.

Die Haushaltssatzung wies folgende Endsummen aus:

Verwaltungshaushalt
in Einnahmen und Ausgaben je 102.896.992 €

Vermögenshaushalt
in Einnahmen und Ausgaben je 26.021.316 €

Mit Nachtragshaushalt (siehe Nachtragshaushaltssatzung vom 20.08.2013) wurden

| | erhöht um | vermindert um | und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschl. der Nachträge | |
|---------------------------|-----------|---------------|----------------------------------------------------------------------|-------------|
| | | | bisher | auf nunmehr |
| | € | € | € | € |
| a) im Verwaltungshaushalt | | | | |
| die Einnahmen | 3.563.000 | 904.000 | 102.896.992 | 105.555.992 |
| die Ausgaben | 2.721.000 | 62.000 | 102.896.992 | 105.555.992 |
| b) im Vermögenshaushalt | | | | |
| die Einnahmen | 6.095.600 | - | 26.021.316 | 32.116.916 |
| die Ausgaben | 6.095.600 | - | 26.021.316 | 32.116.916 |

2. ERGEBNIS DER JAHRESRECHNUNG 2013

| Einnahmen | Soll € | Ist € |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Verwaltungshaushalt | 120.634.157,04 | 120.316.174,26 |
| Vermögenshaushalt | <u>20.935.335,76</u> | <u>56.359.808,91</u> |
| Gesamteinnahmen | 141.569.492,80 | 176.675.983,17 |
| Ausgaben | Soll € | Ist € |
| Verwaltungshaushalt | 101.985.571,14 | 122.504.882,78 |
| Vermögenshaushalt | <u>37.816.932,49</u> | <u>39.429.039,85</u> |
| Gesamtausgaben | 112.981.812,42 | 161.933.922,63 |
| Soll-Überschuss / Ist-Überschuss | 1.766.989,17 | 14.742.060,54 |

Die Allg. Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt betrug 18.648.585,90 €.

Der Allgemeinen Rücklage wurde nichts entnommen.

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 war gut. 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 2013 | | Rechnungsergebnis 2013 | |
|--------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Grundsteuer A und B | 5.040.000,00 € | 4,77% | 5.086.735,69 € | 4,22% |
| Gewerbsteuer | 21.000.000,00 € | 19,89% | 30.009.833,80 € | 24,88% |
| Anteil Einkommensteuer | 16.900.000,00 € | 16,01% | 17.624.352,00 € | 14,61% |
| sonst. Steuern | 2.060.000,00 € | 1,95% | 2.332.547,90 € | 1,93% |
| Schlüsselzuweisungen | 14.200.000,00 € | 13,45% | 15.495.364,00 € | 12,84% |
| sonst. allg. Zuweisungen | 4.074.000,00 € | 3,86% | 4.446.143,97 € | 3,69% |
| Erstattungen des Landes für Hartz IV | 1.200.000,00 € | 1,14% | 1.252.541,00 € | 1,04% |
| Verwaltungsgebühren | 1.527.300,00 € | 1,45% | 1.552.786,74 € | 1,29% |
| Benützungsgebühren u. ä. | 9.578.700,00 € | 9,07% | 9.891.652,74 € | 8,20% |
| zweckgebundene Abgaben | 2.000,00 € | 0,00% | 1.853,48 € | 0,00% |
| Einnahmen aus Verkauf | 453.900,00 € | 0,43% | 631.255,16 € | 0,52% |
| Mieten und Pachten | 1.579.300,00 € | 1,50% | 1.679.245,77 € | 1,39% |
| sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen | 3.930.800,00 € | 3,72% | 3.970.543,01 € | 3,29% |
| Erstattung von Ausgaben des Verw.haushalts | 8.250.450,00 € | 7,82% | 8.591.714,42 € | 7,12% |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke | 5.214.650,00 € | 4,94% | 5.872.807,91 € | 4,87% |
| Leistungsbeteiligungen | 1.769.000,00 € | 1,68% | 1.737.320,70 € | 1,44% |
| Zinseinnahmen | 178.700,00 € | 0,17% | 206.745,74 € | 0,17% |
| Gewinnanteile/Konzessionsabgaben | 2.809.060,00 € | 2,66% | 2.887.786,78 € | 2,39% |
| Schuldendiensthilfen | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € | 0,00% |
| Ersatz von sozialen Leistungen | 307.300,00 € | 0,29% | 654.604,82 € | 0,54% |
| Weitere Finanzeinnahmen | 244.700,00 € | 0,23% | 1.337.571,60 € | 1,11% |
| Kalk. Kosten | 4.174.416,00 € | 3,95% | 3.831.604,00 € | 3,18% |
| Zuführung vom Vermögenshaushalt | 1.061.716,00 € | 1,01% | 581.442,00 € | 0,48% |
| Übertrag Budgets | 0,00 € | 0,00% | 957.703,81 € | 0,79% |
| <u>Gesamteinnahmen</u> | <u>105.555.992,00 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>120.634.157,04 €</u> | <u>100,00%</u> |

3.1.2 Ausgaben

| | Haushaltsansatz 2013 | | Rechnungsergebnis 2013 | |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Personalausgaben | 28.451.860,00 € | 26,95% | 28.269.824,39 € | 23,43% |
| Sächl. Verw.- und Betriebsaufwand | 21.198.100,00 € | 20,08% | 21.603.928,50 € | 17,91% |
| Kalkulatorische Kosten | 4.174.416,00 € | 3,95% | 3.831.604,00 € | 3,18% |
| Zuschüsse für lfd. Zwecke an Soziale Einrichtungen | 6.312.900,00 € | 5,98% | 6.340.820,56 € | 5,26% |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke | 7.634.600,00 € | 7,23% | 8.645.700,64 € | 7,17% |
| Leistungen der Sozialhilfe/Jugendhilfe | 12.454.600,00 € | 11,80% | 12.269.498,71 € | 10,17% |
| Zinsausgaben | 1.487.100,00 € | 1,41% | 1.408.798,05 € | 1,17% |
| Gewerbsteuerumlage | 3.820.000,00 € | 3,62% | 5.871.734,00 € | 4,87% |
| Allgemeine Umlagen | 7.760.000,00 € | 7,35% | 7.759.168,00 € | 6,43% |
| sonst Finanzausgaben | 140.000,00 € | 0,13% | 112.569,92 € | 0,09% |
| sonst Finanzausgaben (DR) | 480.000,00 € | 0,45% | 0,00 € | 0,00% |
| Zuführung zum Vermögenshaushalt | 11.642.416,00 € | 11,03% | 23.221.612,49 € | 19,25% |
| Übertrag Budget | 0,00 € | 0,00% | 1.298.897,78 € | 1,08% |
| <u>Gesamtausgaben</u> | <u>105.555.992,00 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>120.634.157,04 €</u> | <u>100,00%</u> |

3.2 Vermögenshaushalt

3.2.1 Einnahmen

| | Haushaltsansatz 2013 | | Rechnungsergebnis 2013 | |
|---------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Zuführung vom Verwaltungshaushalt | 11.642.416,00 € | 36,25% | 23.221.612,49 € | 58,66% |
| Entnahme aus Rücklagen | 5.642.600,00 € | 17,57% | 581.442,00 € | 1,47% |
| Rückflüsse von Darlehen | 53.000,00 € | 0,17% | 144.994,39 € | 0,37% |
| Veräußerung von Vermögen | 2.530.000,00 € | 7,88% | 4.335.225,19 € | 10,95% |
| Beiträge und ähnliche Entgelte | 1.220.000,00 € | 3,80% | 827.693,99 € | 2,09% |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen | 6.985.500,00 € | 21,75% | 5.663.623,00 € | 14,31% |
| Aufnahme von Krediten | 4.043.400,00 € | 12,59% | 4.042.600,00 € | 10,21% |
| Übertrag Budget | 0,00 € | 0,00% | 766.730,60 € | 1,94% |
| <u>Gesamteinnahmen</u> | <u>32.116.916,00 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>39.583.921,66 €</u> | <u>100,00%</u> |

3.2.2 Ausgaben

| | Haushaltsansatz 2013 | | Rechnungsergebnis 2013 | |
|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Zuführung zum Verw.haushalt | 1.061.716,00 € | 3,31% | 581.442,00 € | 1,47% |
| Zuführung an Rücklagen | 29.400,00 € | 0,09% | 6.455.163,23 € | 16,31% |
| Gewährung von Darlehen | 50.000,00 € | 0,16% | 35.000,00 € | 0,09% |
| Vermögenserwerb | 2.954.300,00 € | 9,20% | 4.765.836,31 € | 12,04% |
| Hochbaumaßnahmen | 8.723.000,00 € | 27,16% | 9.130.494,14 € | 23,07% |
| Tiefbaumaßnahmen | 3.521.000,00 € | 10,96% | 3.308.903,17 € | 8,36% |
| Betriebsanlagen | 225.000,00 € | 0,70% | 208.031,51 € | 0,53% |
| Tilgung von Krediten | 6.153.600,00 € | 19,16% | 6.090.177,24 € | 15,39% |
| Zuweisungen, Zuschüsse | 9.388.900,00 € | 29,23% | 8.397.738,75 € | 21,22% |
| Kreditbeschaffungskosten | 10.000,00 € | 0,03% | 611.135,31 € | 1,54% |
| <u>Gesamtausgaben</u> | <u>32.116.916,00 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>39.583.921,66 €</u> | <u>100,00%</u> |

4. FINANZIELLE ENTWICKLUNG

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

| Vermögensart | Stand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Stand 31.12.2013 |
|---------------------------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|
| Forderungen des Anlagevermögens | 111.587.613,37 | 3.041.785,21 | 615.687,43 | 114.013.711,15 |
| Anlagevermögen | 38.273.403,85 | 1.096.201,35 | 1.897.166,33 | 37.472.439,87 |
| | 149.861.017,22 | 4.137.986,56 | 2.512.853,76 | 151.486.151,02 |

4.2 der Rücklagen (in €)

| | Stand 01.01.2013 | Zugang | Abgang | Stand 31.12.2013 |
|---------------------|-----------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| Allgemeine Rücklage | 14.529.423,36 | 6.427.896,64 | 0,00 | 20.957.320,00 |
| Sonderrücklagen | | | | |
| - Abfallbeseitigung | 644.927,55 | 8.175,58 | 125.115,37 | 527.987,76 |
| - Straßenreinigung | 43.094,80 | 533,08 | 26.315,83 | 17.312,05 |
| - Abwasser | 2.334.665,63 | 18.557,93 | 430.010,80 | 1.923.212,76 |
| - Bestattung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gesamtrücklage | 17.552.111,34 | 6.455.163,23 | 581.442,00 | 23.425.832,57 |

4.3 der Schulden aus Krediten (in €)

| Stand 01.01.2013 | Zugang einschl. Umschuldung | Abgang einschl. Umschuldung | Stand 31.12.2013 |
|-----------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|
| 42.206.086,42 | 4.042.600,00 | 6.190.336,28 | 40.058.350,14 |

5. STIFTUNGEN

Die von der Stadt verwalteten Stiftungen weisen für 2013 folgende Ergebnisse aus:

5.1 Stiftung Bürgerspital-Altenheim

| | Ansatz | Ergebnis |
|-------------------------------|----------------|-----------------------|
| Erfolgsplan | | |
| in Erträgen mit | 7.381.976,00 € | 12.311.470,21 € |
| in Aufwendungen mit | 7.864.891,00 € | <u>9.152.453,91 €</u> |
| Betriebsergebnis | 482.915,00 € | 3.159.016,30 € |
| Vermögensplan | | |
| in Einnahmen und Ausgaben mit | 458.360,00 € | 7.024.221,68 € |

5.2 Otto-Karl-Schulz-Stiftung

| | Ansatz | Ergebnis |
|-------------------------------|---------------|-----------------|
| Verwaltungshaushalt | | |
| in Einnahmen und Ausgaben mit | 69.300,00 € | 61.532,71 € |
| Vermögenshaushalt | | |
| in Einnahmen und Ausgaben mit | 29.500,00 € | 21.732,71 € |

ÜBERBLICK ÜBER DIE FINANZWIRTSCHAFT IM HAUSHALTSJAHR 2014

1. Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014 wurde am 18.11.2013 vom Stadtrat beschlossen. Die rechtsaufsichtliche Würdigung durch die Regierung der Oberpfalz wurde mit RS vom 21.02.2014, Nr. 12-1512.1-8-1-22, erteilt. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung gem. Art. 65 Abs. 3 GO erfolgte im Amtsblatt vom 17.04.2014.

Die Haushaltssatzung wies folgende Endsummen aus:

| | |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| Verwaltungshaushalt in Einnahmen und Ausgaben je | 105.048.468,00 € |
| Vermögenshaushalt in Einnahmen und Ausgaben je | 29.320.812,00 € |

2. Vollzug

Die Einnahmen des Haushalts 2014 sind im Wesentlichen termingerecht eingegangen. Lediglich die Bundes- und Landeszuschüsse sind, 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 Fortsetzung der wirtschaftlichen Erholung sind, wie bei vielen Kommunen, auch in Amberg höhere Einnahmen bei der wichtigsten Einnahmequelle, der Gewerbesteuer, zu verzeichnen.

Demgegenüber führten aber die gestiegenen Steuerkraftzahlen im Bemessungsjahr 2012 zu einem spürbaren Rückgang der Schlüsselzuweisungen im Jahr 2014.

Für Umschuldungen und, um flexibel auf günstige Sonderprogramme reagieren zu können, sind Kreditermächtigungen von insgesamt 4.200.000 € veranschlagt (1.500.000 € für Umschuldungen, 2.700.000 € für Investitionskredite).

Die Liquidität der Stadthauptkasse ist gewährleistet und zufriedenstellend. Termingelder (Festgelder) konnten angelegt werden.

3. Verschuldung

Im Haushalt 2014 sind Investitionskredite (2.700.000 €) festgesetzt (siehe auch Ziffer 2), im Übrigen nur Umschuldungen.

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

| Stand 01.01.2014 | vor. Zugang | vor. Abgang (Tilgung) | voraus.Stand 31.12.2014 | vor. Zins- belastung | Schulden- dienst insg. |
|---------------------|-------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 40.058.350,14 | 4.200.000 | 6.426.900 | 37.831.450,14 | 1.449.900,00 | 7.876.800,00 |

4. Stiftungen

Die Haushaltssatzung der Otto-Karl-Schulz-Stiftung wurde vom Stadtrat am 18.11.2013 und die Haushaltssatzung der Bürgerspitalstiftung wurde vom Stadtrat am 25.11.2013 wie folgt beschlossen:

4.1 Bürgerspitalstiftung Amberg

Der Erfolgsplan der Pflegebetriebe

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| in Erträgen mit | 7.405.883,00 € |
| in Aufwendungen mit | 7.602.467,00 € |
| Betriebsergebnis (Verlust) | -229.589,00 € |

Vermögensplan

| | |
|-------------------------------|--------------|
| in Einnahmen und Ausgaben mit | 246.603,00 € |
|-------------------------------|--------------|

Der Erfolgsplan der neu gegründeten Bürgerspital-Service-GmbH

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| in Erträgen mit | 263.007,00 € |
| in Aufwendungen mit | 262.120,00 € |
| Betriebsergebnis (Gewinn) | 1.463,00 € |

Der Haushaltsplan für die übrigen Bereiche der Bürgerspitalstiftung

| | |
|------------------------------------------------------------------|--------------|
| im Verwaltungshaushalt mit Einnahmen und Ausgaben in Höhe von | 283.556,00 € |
|------------------------------------------------------------------|--------------|

| | |
|----------------------------------------------------------------|------------|
| im Vermögenshaushalt mit Einnahmen und Ausgaben in Höhe von | 5.200,00 € |
|----------------------------------------------------------------|------------|

4.2 Otto-Karl-Schulz-Stiftung

| | |
|------------------------------------------------------|-------------|
| Verwaltungshaushalt in Einnahmen und Ausgaben mit | 69.900,00 € |
|------------------------------------------------------|-------------|

| | |
|----------------------------------------------------|-------------|
| Vermögenshaushalt in Einnahmen und Ausgaben mit | 81.800,00 € |
|----------------------------------------------------|-------------|

1. Allgemeines

Trotz der wirtschaftlichen Erholung in den zurückliegenden drei Jahren gilt es, bei der Aufstellung des Haushalts 2015 realistisch zu bleiben und die bisherige maßvolle kommunale Ausgabenpolitik konsequent fortzusetzen. Dem Anstieg der Gewerbesteuer steht aufgrund der verbesserten Steuerkraftzahlen 2013 v. a. ein gravierender Rückgang der Schlüsselzuweisungen gegenüber, so dass der finanzielle Handlungsspielraum weiterhin eingeschränkt bleibt.

Da die wirtschaftlichen Prognosen für 2015 durchweg schlechter ausfallen als noch vor Monaten prognostiziert, muss insbesondere im Bereich Steuern mit stagnierenden oder sogar sinkenden Einnahmen gerechnet werden.

Diesen Einnahmen stehen jedoch kontinuierlich steigende Ausgaben gegenüber, so dass es immer schwieriger wird, den Verwaltungshaushalt ausgeglichen zu gestalten.

Bei den einzelnen Haushaltsansätzen wurden daher äußerst strenge Maßstäbe angesetzt, wenngleich die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts zum großen Teil durch Gesetze oder Verträge festgelegt sind und ein Entscheidungsspielraum nur mehr zum Teil bei freiwilligen Leistungen besteht.

Das vom Stadtrat im Eckdatenbeschluss vorgegebene Ziel, den Schuldenstand jährlich um mindestens 2 Mio. € zu reduzieren, konnte im Wesentlichen durch den Einsatz eines Großteils der Rücklagen erreicht werden.

1.1 Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt 2015 schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 107.130.444 € ab.

Gegenüber 2014 bedeutet dies eine Erhöhung um 2.081.976 € oder 1,98 %. Die Gesamtzuführung zum Vermögenshaushalt beträgt 3.090.260 €, das sind 2,88 % des Volumens des Verwaltungshaushalts. Gegenüber 2014 ist dies eine Senkung um -1.878.362 € oder -37,80 %. Die bereinigten Ausgaben erhöhen sich um 3.702.190 € oder 3,91 % von 94.628.310 € auf 98.330.500 €.

1.2 Vermögenshaushalt

Der Vermögenshaushalt 2015 schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 26.295.510 € ab. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Verringerung um -3.025.302 € oder -10,32 %.

Der Vermögenshaushalt finanziert sich zu 64,62 % aus Eigenmitteln, zu 22,27 % aus Zuwendungen und Zuschüssen sowie zu 13,11 % aus Kreditaufnahmen in Höhe von 3.447.000 €.

1.3 Gesamthaushaltsvolumen

Das Gesamthaushaltsvolumen beträgt bei den Einnahmen und Ausgaben je 133.425.954 €. Das ist um -943.326 € oder -0,70 % geringer als im Vorjahr.

Der Gesamtausgleich des Haushalts kann im Wesentlichen nur dadurch erreicht werden, dass im Vermögenshaushalt Investitionsmaßnahmen in Folgejahre verschoben, gestreckt oder nicht durchgeführt, im Verwaltungshaushalt die jeweiligen Ausgabeansätze äußerst knapp kalkuliert werden und ein Großteil der Allgemeinen Rücklage bis auf gebundene Anteile verwendet 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 2015 mit Stadtratsbeschluss vom 07.04.2014 wie folgt festgelegt:

2.1.1 Umfang der Budgetierung

Die Budgetierung im Haushalt 2015 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 2015 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 2015 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 Schadensfall 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 Gebührenkalkulationen festgesetzt.
- Bei den Fachbudgets dienten als Budgetbasis die Beträge des Haushaltsjahres 2014 unter Berücksichtigung einmaliger Einnahmen und Ausgaben sowie der Rechnungsergebnisse 2013. 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) 51.501.701 beträgt die Budgetbasis 0 €.
- Allgemeine Budgets wurden nicht vorab dotiert, sondern im Rahmen der Haushaltsberatungen für den Haushalt 2015 separat beraten.

2.1.4 Übertragung von Budgetmitteln

Nicht verbrauchte Budgetmittel des Jahres 2015 werden wie folgt in das Jahr 2016 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 im Vorjahr).
 - im Vermögenshaushalt: 100 % (wie im 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

Der in den letzten Jahren eingeschlagene Weg, die Verschuldung der Stadt kontinuierlich zurückzuführen, wird weiter verfolgt, um der Stadt auch bei wieder steigenden Zinsen ausreichenden Handlungsspielraum zu bewahren.

Das vom Stadtrat im Eckdatenbeschluss vorgegebene Ziel, den Schuldenstand jährlich um mindestens 2 Mio. € zu reduzieren, konnte im Wesentlichen durch den Einsatz eines Großteils der Rücklagen erreicht werden.

Trotz eingeplanter Darlehensaufnahmen wird der Schuldenstand entsprechend der Zielvorgaben des Stadtrates reduziert.

2.2 Einzelbudgets

2.2.1 Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt 2015 umfasst 134 Budgets, die sich wie folgt aufteilen:

- 28 Allgemeine Budgets (AB)
- 65 Fachaufgabenbudgets (FB)
- 34 Geschäftsausgabenbudgets (GAB)
- 6 Sonderbudgets (SB)
- 1 Rücklagenbudget (RB)

Die Budgets im Einzelnen:

Verwaltungshaushalt

| Budget | | Org. Einheit | Haushalt 2015 in € | | |
|----------|----------|-------------------------|--------------------|------------|-------------|
| Art | -Nr. | | Einnahmen | Ausgaben | Budgetbasis |
| AB 010 | 11010200 | Rechnungsprüfungsamt | 0 | 74.500 | -74.500 |
| GAB 010 | 11010300 | Rechnungsprüfungsamt | 0 | 7.900 | -7.900 |
| SB 6 | 11020100 | Betriebshof | 3.599.300 | 4.721.280 | -1.121.980 |
| GAB 100 | 11100300 | Referat 1 | 0 | 3.400 | -3.400 |
| GAB 103 | 11103300 | Betriebsärztl. Dienst | 0 | 0 | 0 |
| AB 110 | 11110200 | Hauptamt | 95.400 | 1.525.000 | -1.429.600 |
| AB 110 | 11110201 | Hauptamt – Volkszählung | 0 | 0 | 0 |
| GAB 110 | 11110300 | Hauptamt | 0 | 29.700 | -29.700 |
| FAB 110 | 11110401 | Hauptamt | 22.000 | 66.000 | -44.000 |
| FAB 112 | 11110402 | Arbeitsbereich EDV | 40.000 | 433.400 | -393.400 |
| FAB 114 | 11110403 | Fuhrpark | 17.700 | 28.900 | -11.200 |
| GAB 130 | 11130300 | Archiv | 0 | 2.700 | -2.700 |
| FAB 130 | 11130400 | Archiv | 3.200 | 6.800 | -3.600 |
| GAB 200 | 11200300 | Referat 2 | 0 | 3.000 | -3.000 |
| GAB 2 ff | 11200399 | Ämter Ref. 2 | 0 | 3.900 | -3.900 |
| SB 7 | 11210100 | Bürgerhilfsfonds | 0 | 0 | 0 |
| AB 210 | 11210200 | Kämmerei | 68.924.294 | 20.509.260 | 48.415.034 |
| GAB 210 | 11210300 | Kämmerei | 0 | 6.800 | -6.800 |
| FAB 210 | 11210400 | Kämmerei | 0 | 2.400 | -2.400 |
| AB 220 | 11220200 | Kasse | 1.998.600 | 432.200 | 1.566.400 |
| GAB 220 | 11220300 | Kasse | 0 | 9.900 | -9.900 |

| Budget | | Org. Einheit | Haushalt 2015 in € | | |
|---------|----------|----------------------------------|--------------------|------------|-------------|
| Art | -Nr. | | Einnahmen | Ausgaben | Budgetbasis |
| FAB 220 | 11220400 | Kasse | 17.000 | 8.100 | 8.900 |
| AB 230 | 11230200 | Liegenschaftsamt | 250.000 | 18.200 | 231.800 |
| GAB 230 | 11230300 | Liegenschaftsamt | 0 | 4.100 | -4.100 |
| FAB 230 | 11230400 | Liegenschaftsamt | 108.000 | 81.200 | 26.800 |
| AB 240 | 11240200 | Forstamt - Bürgerspitalstiftung | 0 | 0 | 0 |
| GAB 240 | 11240300 | Forstamt | 0 | 4.400 | -4.400 |
| FAB 240 | 11240400 | Forstamt | 473.000 | 313.000 | 160.000 |
| GAB 250 | 11250300 | Veterinäramt | 0 | 1.300 | -1.300 |
| FAB 250 | 11250400 | Veterinäramt | 101.500 | 8.800 | 92.700 |
| GAB 300 | 11300300 | Referat 3 | 0 | 3.900 | -3.900 |
| AB 310 | 11310200 | Handy-Parken | 120.000 | 32.000 | 88.000 |
| GAB 310 | 11310300 | Verkehrsüberwachung | 0 | 4.400 | -4.400 |
| FAB 310 | 11310400 | Verkehrsüberwachung | 396.900 | 47.000 | 349.900 |
| AB 320 | 11320201 | Ordnungsamt | 141.600 | 1.676.500 | -1.534.900 |
| GAB 320 | 11320301 | Ordnungsamt | 0 | 24.800 | -24.800 |
| FAB 320 | 11320401 | Ordnungsamt | 822.500 | 142.400 | 680.100 |
| FAB 323 | 11320403 | Feuerwehr | 109.000 | 170.000 | -61.000 |
| AB 330 | 11330200 | Einwohner-/Ausländeramt | 284.500 | 184.500 | 100.000 |
| AB 330 | 11330201 | Einwohner-/Ausländeramt | 0 | 0 | 0 |
| GAB 330 | 11330300 | Einwohner-/Ausländeramt | 0 | 16.900 | -16.900 |
| FAB 330 | 11330400 | Einwohner-/Ausländeramt | 200 | 19.900 | -19.700 |
| GAB 400 | 11400300 | Referat 4 | 0 | 3.700 | -3.700 |
| GAB 410 | 11410301 | Jugendamt | 0 | 29.200 | -29.200 |
| GAB 411 | 11410302 | KiGa Luitpoldhöhe | 0 | 2.900 | -2.900 |
| GAB 420 | 11420300 | Sozialamt | 0 | 20.000 | -20.000 |
| SB 5 | 11430100 | Bestattungswesen | 889.200 | 1.078.270 | -189.070 |
| AB 430 | 11430200 | Standes- und Friedhofsamt | 13.000 | 20.600 | -7.600 |
| GAB 430 | 11430300 | Standes- und Friedhofsamt | 0 | 5.800 | -5.800 |
| FAB 430 | 11430400 | Standes- und Friedhofsamt | 90.900 | 16.200 | 74.700 |
| GAB 500 | 11500300 | Referat 5 | 0 | 3.800 | -3.800 |
| GAB 510 | 11510300 | Stadtentwicklungsamt | 0 | 13.200 | -13.200 |
| GAB 520 | 11520300 | Bauverwaltungs- und -ordnungsamt | 4.000 | 17.700 | -13.700 |
| GAB 530 | 11530300 | Hochbauamt | 0 | 13.500 | -13.500 |
| SB 1 | 11532101 | Straßenreinigungsanstalt | 303.400 | 337.100 | -33.700 |
| SB 2 | 11532102 | Abwasserbeseitigung | 7.182.000 | 7.367.442 | -185.442 |
| GAB 540 | 11540300 | Tiefbauamt | 0 | 12.100 | -12.100 |
| GAB 600 | 11600300 | Referat 6 | 0 | 3.400 | -3.400 |
| GAB 610 | 11610300 | Kulturamt | 0 | 8.400 | -8.400 |
| GAB 620 | 11620300 | Schulamt/Sportamt | 0 | 3.200 | -3.200 |
| GAB 630 | 11630300 | Museum | 0 | 2.400 | -2.400 |
| GAB 640 | 11640300 | Stadtbibliothek | 0 | 4.900 | -4.900 |
| GAB 650 | 11650300 | Touristinformation | 0 | 5.600 | -5.600 |
| GAB PR | 11900300 | Personalrat | 0 | 3.100 | -3.100 |
| GAB OB | 11910300 | Oberbürgermeister | 0 | 14.500 | -14.500 |
| AB OB | 11910400 | Oberbürgermeister | 0 | 33.500 | -33.500 |
| AB STR | 11912200 | Stadtrat | 0 | 210.000 | -210.000 |
| AB 120 | 12120201 | Sachgebiet Personal | 996.100 | 26.498.300 | -25.502.200 |
| SB 3 | 31320100 | Abfallbeseitigung | 2.109.810 | 2.109.810 | 0 |
| FAB 320 | 31320402 | Ordnungsamt / Umweltschutz | 0 | 31.500 | -31.500 |
| AB 410 | 41410200 | Jugendamt | 5.031.600 | 13.191.900 | -8.160.300 |
| FAB 410 | 41410401 | Jugendamt | 11.500 | 45.400 | -33.900 |
| FAB 411 | 41410402 | KiGa Luitpoldhöhe | 185.000 | 8.600 | 176.400 |
| FAB 413 | 41410404 | Jugendzentrum | 23.100 | 29.700 | -6.600 |
| AB 420 | 42420201 | Sozialhilfe örtl. Träger | 5.338.700 | 8.790.500 | -3.451.800 |
| AB 421 | 42420202 | Sozialhilfe überörtl. Träger | 1.632.400 | 1.632.400 | 0 |

| Budget | | Org. Einheit | Haushalt 2015 in € | | |
|--------------|----------|----------------------------------------|--------------------|-----------|-------------|
| Art | -Nr. | | Einnahmen | Ausgaben | Budgetbasis |
| FAB 420 | 42420400 | Sozialamt | 8.300 | 21.900 | -13.600 |
| FAB 020 | 51020400 | Betriebshof-Grünanlagen | 0 | 1.369.900 | -1.369.900 |
| AB 501 | 51501201 | Gebäudemanagement - amerik. Schule | 15.600 | 20.300 | -4.700 |
| AB 501 | 51501202 | Gebäudemanagement - Reinigung | 0 | 866.500 | -866.500 |
| AB 501 | 51501203 | Gebäudemanagement - Energiekosten | 26.000 | 1.820.000 | -1.794.000 |
| AB 501 | 51501204 | Gebäudemanagement - Energiekosten | 23.600 | 22.882 | 718 |
| AB GMWa | 51501205 | Gebäudemanagement - Wartungen | 0 | 206.000 | -206.000 |
| FAB 501 | 51501400 | Gebäudemanagement | 1.155.640 | 472.600 | 683.040 |
| FAB 501 | 51501401 | Gebäudemanagement - Bauunterhalt | 24.200 | 884.200 | -860.000 |
| RB | 51501701 | Elektronikvers. (Rücklagenbuget) | 3.200 | 3.200 | 0 |
| FAB 511 | 51511400 | Stadtplanung | 25.200 | 26.300 | -1.100 |
| AB 540 | 51512200 | Bauordnungsamt | 0 | 0 | 0 |
| FAB 512 | 51512400 | Bauordnungsamt | 0 | 0 | 0 |
| FAB 513 | 51513400 | Sachgebiet Grün | 2.100 | 135.100 | -133.000 |
| FAB 521 | 51521400 | Bauverwaltungsamt | 116.500 | 9.300 | 107.200 |
| AB 530 | 51531200 | Gebäudemanagement - Sonderbauunterhalt | 0 | 0 | 0 |
| AB 532 | 51532200 | Tiefbauamt | 0 | 1.559.900 | -1.559.900 |
| AB 532 | 51532203 | Tiefbau - Straßenbeleuchtung | 11.700 | 1.025.200 | -1.013.500 |
| FAB 532 | 51532400 | Tiefbauamt | 142.700 | 1.583.900 | -1.441.200 |
| FAB 610 | 61610401 | Kulturamt | 100.000 | 272.500 | -172.500 |
| FAB 610 | 61610404 | Kulturamt - Welttheater | 0 | 0 | 0 |
| FAB 611 | 61611402 | Volkshochschule | 324.500 | 240.600 | 83.900 |
| FAB 612 | 61612403 | Stadttheater | 25.500 | 321.800 | -296.300 |
| FAB 630 | 61630400 | Museum | 22.900 | 62.100 | -39.200 |
| FAB 640 | 61640400 | Stadtbibliothek | 54.200 | 81.700 | -27.500 |
| FAB 650 | 61650400 | Touristinformation | 35.700 | 88.600 | -52.900 |
| AB 620 | 62620200 | Schulamt | 3.437.900 | 3.011.600 | 426.300 |
| FAB 620 | 62620401 | Schulamt/Sportamt | 82.800 | 151.700 | -68.900 |
| FAB ARI | 62620402 | Schule Ammersricht | 0 | 23.200 | -23.200 |
| FAB ASS | 62620403 | Albert-Schweitzer-Schule | 0 | 22.300 | -22.300 |
| FAB BARB | 62620404 | Barbaraschule | 0 | 16.400 | -16.400 |
| FAB DFK I | 62620406 | Dreifaltigkeitsschule I | 0 | 19.700 | -19.700 |
| FAB DFK II | 62620407 | Dreifaltigkeitsschule II | 400 | 32.200 | -31.800 |
| FAB EG | 62620408 | Erasmus-Gymnasium | 0 | 26.600 | -26.600 |
| FAB FOS | 62620409 | Fachoberschule | 12.000 | 80.600 | -68.600 |
| FAB GMG | 62620410 | Gregor-Mendel-Gymnasium | 0 | 56.200 | -56.200 |
| FAB LUIT | 62620411 | Luitpoldschule | 0 | 30.000 | -30.000 |
| FAB MJS | 62620412 | Max-Josef-Schule | 0 | 26.400 | -26.400 |
| FAB REAL | 62620413 | Realschule | 3.600 | 98.400 | -94.800 |
| FAB WILLM | 62620414 | Willmannschule | 0 | 20.400 | -20.400 |
| FAB WIRT | 62620415 | Wirtschaftsschule | 1.900 | 46.700 | -44.800 |
| FAB BfS kA | 62620416 | BfS für kaufm. Assistenten | 400 | 1.600 | -1.200 |
| FAB FS Me | 62620417 | Fachschule für Mechatroniktechnik | 500 | 2.500 | -2.000 |
| FABBü ARI | 62620602 | Schule Ammersricht | 4.800 | 5.800 | -1.000 |
| FABBü ASS | 62620603 | Albert-Schweitzer-Schule | 3.300 | 4.100 | -800 |
| FABBü BARB | 62620604 | Barbaraschule | 3.000 | 3.800 | -800 |
| FABBü DFK I | 62620606 | Dreifaltigkeitsschule I | 3.000 | 3.800 | -800 |
| FABBü DFK II | 62620607 | Dreifaltigkeitsschule II | 6.600 | 8.300 | -1.700 |
| FABBü EG | 62620608 | Erasmus-Gymnasium | 14.100 | 17.600 | -3.500 |

| Budget | | Org. Einheit | Haushalt 2015 in € | | |
|-----------------|----------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Art | -Nr. | | Einnahmen | Ausgaben | Budgetbasis |
| FABBü FOS | 62620609 | Fachoberschule | 18.200 | 22.800 | -4.600 |
| FABBü GMG | 62620610 | Gregor-Mendel-Gymnasium | 22.600 | 28.300 | -5.700 |
| FABBü LUIT | 62620611 | Luitpoldschule | 9.800 | 12.300 | -2.500 |
| FABBü MJS | 62620612 | Max-Josef-Schule | 3.900 | 4.900 | -1.000 |
| FABBü REAL | 62620613 | Realschule | 30.600 | 38.300 | -7.700 |
| FABBü WILLM | 62620614 | Willmannschule | 3.700 | 4.400 | -700 |
| FABBü WIRT | 62620615 | Wirtschaftsschule | 12.100 | 15.100 | -3.000 |
| FABBü BfS kA | 62620616 | BfS für kaufm. Assistenten | 1.000 | 1.300 | -300 |
| FABBü FS Me | 62620617 | Fachschule für Mechatroniktechnik | 1.300 | 1.600 | -300 |
| Gesamt | | | 107.130.444 | 107.130.444 | 0 |

Zusammengefasst nach Budgetarten ergibt sich folgendes Bild:

| Budgetart | Einnahmen | Ausgaben | Budgetbasis |
|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Allgemeine Budgets | 88.340.994 | 83.361.742 | 4.979.252 |
| Fachaufgabenbudgets | 4.698.540 | 7.857.100 | -3.158.560 |
| Geschäftsausgabenbudgets | 4.000 | 294.500 | -290.500 |
| Sonderbudgets | 14.083.710 | 15.613.902 | -1.530.192 |
| Rücklagenbudget | 3.200 | 3.200 | 0 |
| | 107.130.444 | 107.130.444 | 0 |

Wesentliche Abweichungen gegenüber 2014 ergeben sich bei folgenden Budgets:

Allgemeine Budgets

AB 11.210.200 – Kämmerei

| | |
|----------------|-------------|
| Mehreinnahmen | 123.248 € |
| Minderausgaben | 1.198.062 € |

wesentliche Veränderungen bei den Einnahmen

| | | |
|-----------------|----------------------------------------|------------------|
| HHSt. 0301.1630 | Verwaltungskostenbeitrag ZAB | + 87.000,00 € |
| HHSt. 0301.1690 | Innere Verrechnungen | + 71.000,00 € |
| HHSt. 8300.2110 | Gewinnablieferungen | + 500.000,00 € |
| HHSt. 9000.0030 | Gewerbsteuer | + 3.000.000,00 € |
| HHSt. 9000.0100 | Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | + 1.500.000,00 € |
| HHSt. 9000.0120 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | + 200.000,00 € |
| HHSt. 9000.0410 | Schlüsselzuweisungen vom Land | -5.550.000,00 € |
| HHSt. 9000.0615 | Einkommenssteuerersatzleistung | + 100.000,00 € |
| HHSt. 9151.2750 | Kalkulatorische Zinsen | + 195.944,00 € |

wesentliche Veränderungen bei den Ausgaben

| | | |
|-----------------|---------------------------------|-----------------|
| HHSt. 5101.7111 | Krankenhausumlage | + 275.000,00 € |
| HHSt. 8411.7150 | Fehlbetrag ACM | - 300.000,00 € |
| HHSt. 9000.8100 | Gewerbesteuerumlage | + 400.000,00 € |
| HHSt. 9000.8325 | Bezirksumlage | + 570.000,00 € |
| HHSt. 9121.8060 | Kredite – Zinsen | -193.000,00 € |
| HHSt. 9121.8070 | Kredite – Zinsen | -60.000,00 € |
| HHSt. 9161.8600 | Zuführung zum Vermögenshaushalt | -1.878.362,00 € |

AB 12.120.201 - Personalamt

Die Budgetbasis steigt von -23.942.000,- € auf -25.502.200,- €, insgesamt also um 1.560.200,- €.

Die Budgeteinnahmen sinken um 56.600 €, wobei alleine die Erstattungsleistungen des Jobcenters AM – AS im Rahmen der Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende um 45.600 € geringer veranschlagt werden.

Die Erhöhung der Budgetausgaben um insgesamt 1.503.600 € beruht im Wesentlichen auf strukturellen Änderungen (Wechsel bei Stellenbesetzungen mit Beamten bzw. Beschäftigten), auf Stellenmehrungen und auf tariflichen Erhöhungen.

Die höchste Ausgabesteigerung bei einem Einzelansatz ist innerhalb dieses Budgets bei der Beihilfe (+ 200.000 €) zu verzeichnen.

AB 41.410.200 – Jugendamt

Die Budgetbasis steigt um 486.900,- € von -7.673.400,- € auf -8.160.300,- €.

Bei der Erhöhung der Budgeteinnahmen um 834.300 € fällt insbesondere der Anstieg beim Ansatz für die Zuweisungen zur Kindergarten-Betriebskostenförderung (um 815.300 €) ins Gewicht.

Die Ausgaben steigen um insgesamt 1.321.200 €, wobei sich die Erhöhung des Ansatzes für die Betriebskostenförderung nach dem BayKiBiG (um 1.125.600 €) entsprechend gravierend auswirkt (Anm.: Ab dem Haushalt 2015 werden die bisher hierfür getrennt geführten Haushaltsstellen 0.4641.7004 und 0.4641.7008 aus Praktikabilitätsgründen in der HHSt. 0.4641.7008 (Betriebskostenförderung nach dem BayKiBiG) zusammengefasst.)

Desweiteren wird der Ansatz für sonstige Geschäftsausgaben im Bereich der sozialpädagogischen Familienhilfe um 100.000 € angehoben.

AB 42.420.201 – Sozialhilfe örtl. Träger

Die Budgetbasis sinkt um 294.000,- € von -3.745.800,- € auf -3.451.800,- €.

Der Anstieg der Budgeteinnahmen um 312.000 € ergibt sich insbesondere durch die Erhöhungen bei der Bundesbeteiligung gem. § 46 a SGB XII im Rahmen der Grundsicherung für Senioren (um 150.000 € / HHSt. 0.4151.1609) sowie bei der Bundeserstattung – KdU – im Rahmen der Grundsicherung der Arbeitssuchenden nach dem SGB II (um 157.000 € / HHSt. 0.4820.1911).

Der Anstieg der Budgetausgaben um 18.000 € ergibt sich im Wesentlichen aus der Ausgabenerhöhung bei den Leistungen der Sozialhilfe, einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (um 150.000 € / HHSt. 0.4151.7350) und der Ausgabensenkung bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende nach § 22 SGB II (um 120.000 € / HHSt. 0.4820.7830).

AB 51.531.200 – Hochbauamt -Sonderbauunterhalt

Die Budgetbasis „sinkt“ um 730.000,- € von -730.000,- € auf -0,- €.

In diesem Budget waren im Haushalt 2014 Sondermittel für verschiedene dringliche Maßnahmen im Gebäudeunterhalt (v. a. bei Schulen / Sporthallen etc.) in Höhe von insgesamt 730.000 € bereitgestellt.

Im Haushalt 2015 enthält dieses Budget keine Ansätze.

AB 62.620.200 – Schulamt

Die Budget-Basis sinkt um 176.600,- € von 602.900,- € auf 426.300,- €.

Die Budgeteinnahmen steigen um 63.600 €. Hierbei wirken sich Mehreinnahmen bei den Lehrpersonal- und Gastschülerzuschüssen für die Wirtschaftsschule (+ 50.000 €) und bei den Zuweisungen für die Schülerbeförderung von Volks- und Förderschülern (+ 38.000 €) positiv aus. Diesen Mehreinnahmen stehen jeweils Mindereinnahmen bei den Gastschulbeiträgen für die FOS (- 10.000 €) und für die Willmannschule (- 15.400 €) gegenüber.

Der Anstieg der Budgetausgaben um 240.200 € errechnet sich im Wesentlichen aus den Mehrausgaben im Berufsschulbereich für Gastschulbeiträge (+ 110.000 €) sowie für die Betriebskostenumlage an den ZV Berufsschule (+ 150.000 €), abzüglich Minderausgaben in Höhe von 40.000 € für die Schülerbeförderung von Volks- und Förderschülern.

Fachaufgabenbudgets

FAB 51.020.400 – Betriebshof / Grünanlagen

Die Budgetbasis sinkt um 100.000,- € von -1.469.900,- € auf -1.369.900,- €

Für den Unterhalt der Grünanlagen wurden im Haushalt 2014 einmalig zusätzliche Mittel in Höhe von 100.000 € bereitgestellt (HHSt. 0.5811.5165).

FAB 51.501.401 – Hochbauamt, Gebäudeverwaltung / Bauunterhalt

Die Budgetbasis steigt um 130.800,- € von -729.200,- € auf -860.000,- €.

Einnahmen fallen bei diesem Budget grundsätzlich nicht an. Allerdings sind für die Umstellung der Beleuchtung in der Stadtbibliothek auf LED im Haushalt 2015 Zuweisungen vom Bund in Höhe von 24.200 € veranschlagt.

Die Ausgabensteigerung um 155.000 € begründet sich fast ausschließlich durch die Ausgaben für die Notsicherung des baufälligen Schmalz-Stadls (150.000 €).

FAB 61.610.404 – Kulturamt - Stadtschauspiel

Die Budgetbasis sinkt von -100.000,- € auf 0,- €.

Im Haushalt 2014 waren für das Stadtschauspiel „Amberger Welttheater“ Einnahmen in Höhe von 275.000 € sowie Ausgaben in Höhe von 375.000 € veranschlagt (Budgetbasis: - 100.000 €).

Das Stadtschauspiel wird 2015 nicht aufgeführt. Somit fallen in diesem Budget weder Einnahme- noch Ausgabeansätze an.

Sonderbudgets

SB 11.020.100 – Sonderbudget Betriebshof

Die Budgetbasis steigt um 126.696,- € von -995.284,- € auf -1.121.980,- €.

Die Einnahmen (3.599.300 €) bleiben unverändert.

Der Anstieg der Budgetausgaben um 126.696 € (auf insgesamt 4.721.280 €) beruht hauptsächlich auf den Ausgabesteigerungen bei den Personalkosten (+ 85.100 €), den Abschreibungen (+ 29.598 €) sowie den kalkulatorischen Zinsen (+ 11.998 €).

Geschäftsausgabenbudgets

Die Ausgaben der Geschäftsausgabenbudgets haben sich gegenüber 2014 um 4.600 € auf insgesamt 290.500 € erhöht.

Die Aufteilung auf die einzelnen Geschäftsausgabenbudgets erfolgt über die entsprechenden Kopfquoten.

2.2.2 Vermögenshaushalt

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

Vermögenshaushalt

| Budget | | Org. Einheit | Haushalt 2015 in € | | |
|---------------|----------|--------------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| Art | -Nr. | | Einnahmen | Ausgaben | Budgetbasis |
| AllgVerw | 11990500 | Allg. Verw. | 0 | 177.000 | -177.000 |
| ARI | 62620502 | Schule Ammersricht | 0 | 12.700 | -12.700 |
| ASS | 62620503 | Albert-Schweitzer-Schule | 0 | 6.900 | -6.900 |
| BARB | 62620504 | Barbaraschule | 0 | 6.600 | -6.600 |
| BetrH | 11020500 | Betriebshof | 10.000 | 110.000 | -100.000 |
| BIBL | 61640500 | Stadtbibliothek | 0 | 5.000 | -5.000 |
| DFK I | 62620506 | Dreifaltigkeitsschule I | 0 | 4.600 | -4.600 |
| DFK II | 62620507 | Dreifaltigkeitsschule II | 0 | 12.700 | -12.700 |
| EDV | 11112500 | EDV-Abteilung | 50.000 | 278.000 | -228.000 |
| EG | 62620508 | Erasmus-Gymnasium | 0 | 14.500 | -14.500 |
| FFW | 11320500 | Feuerwehr | 10.000 | 162.000 | -152.000 |
| FOS | 62620509 | Fachoberschule | 0 | 27.400 | -27.400 |
| GMG | 62620510 | Gregor-Mendel-Gymnasium | 0 | 20.200 | -20.200 |
| LUIT | 62620511 | Luitpoldschule | 0 | 20.100 | -20.100 |
| MJS | 62620512 | Max-Josef-Schule | 0 | 5.300 | -5.300 |
| MUS | 61630500 | Museum | 0 | 10.600 | -10.600 |
| REAL | 62620513 | Realschule | 0 | 177.300 | -177.300 |
| VHS | 61611500 | Volkshochschule | 0 | 7.700 | -7.700 |
| WILLM | 62620514 | Willmannschule | 0 | 9.000 | -9.000 |
| WIRT | 62620515 | Wirtschaftsschule | 0 | 34.000 | -34.000 |
| Gesamt | | | 70.000 | 1.101.600 | -1.031.600 |

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 2015 ausgewiesenen Personalkosten belaufen sich auf 31.458.800 €, das sind 29,51 % des Volumens des Verwaltungshaushaltes. Gegenüber 2014 stiegen die Personalausgaben um 1.782.700 € oder 6,01 %.

Stellenmehrungen erfolgen nur mit größter Zurückhaltung, wenn ein unabweisbarer Bedarf besteht und dieser durch vorhandene Kräfte nicht aufgefangen werden kann.

Beförderungen von Beamten werden nur vorgenommen im Rahmen der städtischen Beförderungsrichtlinien und auf Grundlage einer Stellenbewertung. Stellenanhebungen und Höhergruppierungen erfolgen nur, wenn diese aus tariflichen Gründen notwendig bzw. nach Tarifvertrag vorgesehen sind.

Entwicklung des Personals und der Personalkosten der Stadt Amberg

2000 = 100 %

(Hauptverwaltung, Schulen, Bürgerspital-Altenheim)

| Jahr | insges. | Anstieg in % | Beamte | Anstieg in % | sonst. Beschäftigte | Anstieg in % | Anwärter Azubis | Anstieg in % | Personalkosten insgesamt | Anstieg in % |
|------|---------|-----------------|--------|-----------------|------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
| 2000 | 611,40 | 100,00 | 134,50 | 100,00 | 461,90 | 100,00 | 15,00 | 100,00 | 24.668.033,52 € | 100,00 |
| 2001 | 621,50 | 101,65 | 132,50 | 98,51 | 472,00 | 102,19 | 17,00 | 113,33 | 25.429.944,02 € | 103,09 |
| 2002 | 620,50 | 101,49 | 132,50 | 98,51 | 472,00 | 102,19 | 16,00 | 106,67 | 25.974.453,14 € | 105,30 |
| 2003 | 627,60 | 102,65 | 126,50 | 94,05 | 484,10 | 104,81 | 17,00 | 113,33 | 27.171.520,51 € | 110,15 |
| 2004 | 625,20 | 102,26 | 125,50 | 93,31 | 487,70 | 105,59 | 12,00 | 80,00 | 27.553.125,09 € | 111,70 |
| 2005 | 627,80 | 102,68 | 125,50 | 93,31 | 482,30 | 104,42 | 20,00 | 133,33 | 27.544.945,23 € | 111,66 |
| 2006 | 632,10 | 103,39 | 125,50 | 93,31 | 486,60 | 105,35 | 20,00 | 133,33 | 27.360.278,59 € | 110,91 |
| 2007 | 631,60 | 103,30 | 126,00 | 93,68 | 486,60 | 105,35 | 19,00 | 126,67 | 27.646.937,81 € | 112,08 |
| 2008 | 642,80 | 105,14 | 126,00 | 93,68 | 497,80 | 107,77 | 19,00 | 126,67 | 28.581.674,18 € | 115,87 |
| 2009 | 568,30 | 92,95 | 126,00 | 93,68 | 426,30 | 92,29 | 16,00 | 106,67 | 25.145.102,21 € | 101,93 |
| 2010 | 532,10 | 87,03 | 121,37 | 90,24 | 389,73 | 84,38 | 21,00 | 140,00 | 25.619.730,92 € | 103,86 |
| 2011 | 514,82 | 84,20 | 116,80 | 86,84 | 373,02 | 80,76 | 25,00 | 166,67 | 26.175.465,65 € | 106,11 |
| 2012 | 521,87 | 85,36 | 117,80 | 87,58 | 379,07 | 82,07 | 25,00 | 166,67 | 27.003.199,64 € | 109,47 |
| 2013 | 531,60 | 86,95 | 120,30 | 89,44 | 388,30 | 84,07 | 23,00 | 153,33 | 28.269.824,39 € | 114,60 |
| 2014 | 543,00 | 88,81 | 122,60 | 91,15 | 401,60 | 86,95 | 19,00 | 126,67 | 29.676.100,00 € | 120,30 |

Bürgerspital-Altenheime nur bis einschließlich 2008

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

Grafik 4: Personalstand Hauptverwaltung (sh. Anlage 2)

Grafik 5: Personalkosten „Stadtverwaltung“ (sh. Anlage 2)

Aufteilung auf die Verwaltungszweige

| 2000 = 100 % | | | | | | | |
|------------------------|--------|--------------------------|--------------------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Jahr | Beamte | sonstige Beschäftigte | Anwärter Azubis | insgesamt | Anstieg in % | Personalkosten | Anstieg in % |
| Hauptverwaltung | | | | | | | |
| 2000 | 107,50 | 338,90 | 15,00 | 461,40 | 100,00 | 17.835.775,60 € | 100,00 |
| 2001 | 105,50 | 341,50 | 17,00 | 464,00 | 100,56 | 18.434.844,04 € | 103,36 |
| 2002 | 105,50 | 340,50 | 16,00 | 462,00 | 100,13 | 18.748.533,57 € | 105,12 |
| 2003 | 101,50 | 341,20 | 17,00 | 459,70 | 99,63 | 19.398.758,04 € | 108,76 |
| 2004 | 100,50 | 343,30 | 12,00 | 455,80 | 98,79 | 19.625.666,84 € | 110,04 |
| 2005 | 100,50 | 337,90 | 16,00 | 454,40 | 98,48 | 19.738.864,69 € | 110,67 |
| 2006 | 100,50 | 338,70 | 15,00 | 454,20 | 98,44 | 19.643.212,48 € | 110,13 |
| 2007 | 102,00 | 339,40 | 13,00 | 454,40 | 98,48 | 19.811.116,89 € | 111,08 |
| 2008 | 102,00 | 350,60 | 13,00 | 465,60 | 100,91 | 20.167.116,76 € | 113,07 |
| 2009 | 102,00 | 380,20 | 16,00 | 498,20 | 107,98 | 21.576.282,18 € | 120,97 |
| 2010 | 99,25 | 342,41 | 26,00 | 467,66 | 101,36 | 22.116.685,15 € | 124,00 |
| 2011 | 96,18 | 332,31 | 25,00 | 453,49 | 98,29 | 22.295.691,52 € | 125,01 |
| 2012 | 96,18 | 342,13 | 25,00 | 463,31 | 100,41 | 23.316.053,65 € | 130,73 |
| 2013 | 96,68 | 349,51 | 23,00 | 469,19 | 101,69 | 24.631.260,00 € | 138,10 |
| 2014 | 99,67 | 361,03 | 19,00 | 479,70 | 103,97 | 27.251.100,00 € | 152,79 |
| Schulen | | | | | | | |
| 2000 | 26,00 | 39,40 | 0,00 | 65,40 | 100,00 | 3.277.982,75 € | 100,00 |
| 2001 | 26,00 | 39,40 | 0,00 | 65,40 | 100,00 | 3.277.967,21 € | 100,00 |
| 2002 | 26,00 | 39,40 | 0,00 | 65,40 | 100,00 | 3.268.800,36 € | 99,72 |
| 2003 | 25,00 | 41,10 | 0,00 | 66,10 | 101,07 | 3.460.772,50 € | 105,58 |
| 2004 | 25,00 | 41,90 | 0,00 | 66,90 | 102,29 | 3.459.856,84 € | 105,55 |
| 2005 | 25,00 | 41,90 | 0,00 | 66,90 | 102,29 | 3.335.908,74 € | 101,77 |
| 2006 | 25,00 | 41,90 | 0,00 | 66,90 | 102,29 | 3.238.040,39 € | 98,78 |
| 2007 | 24,00 | 40,70 | 0,00 | 64,70 | 98,93 | 3.298.994,72 € | 100,64 |
| 2008 | 24,00 | 40,70 | 0,00 | 64,70 | 98,93 | 3.518.154,75 € | 107,33 |
| 2009 | 24,00 | 46,10 | 0,00 | 70,10 | 107,19 | 3.568.820,03 € | 108,87 |
| 2010 | 22,12 | 47,32 | 0,00 | 69,44 | 106,18 | 3.515.863,11 € | 107,26 |
| 2011 | 20,62 | 40,71 | 0,00 | 61,33 | 93,78 | 3.597.322,16 € | 109,74 |
| 2012 | 21,62 | 36,94 | 0,00 | 58,56 | 89,54 | 3.687.145,99 € | 112,48 |
| 2013 | 23,62 | 38,79 | 0,00 | 62,41 | 95,43 | 3.820.600,00 € | 116,55 |
| 2014 | 22,93 | 40,57 | 0,00 | 63,50 | 97,09 | 4.207.700,00 € | 128,36 |

4. Verwaltungshaushalt 2015

4.1 Allgemein

Der Verwaltungshaushalt schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 107.130.444 € ab. Dies bedeutet gegenüber 2014 eine Erhöhung um 2.081.976 € oder 1,98 %.

Die Gesamtzuführung zum Vermögenshaushalt beträgt 3.090.260 € oder 2,88 % des Volumens des Verwaltungshaushaltes. Gegenüber 2014 sinkt die Zuführung um -1.878.362 € oder 37,80 %. Die Allgemeine Zuführung liegt deutlich über der Mindestzuführung.

Die Einnahmen und Ausgaben verteilen sich auf folgende Gruppen:

| Einnahmen | Haushaltsplan 2014 | | Haushaltsplan 2015 | | Veränderungen | |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| Gruppe 0 Steuern, allg. Zuweisungen | 62.068.000 € | 59,09% | 61.417.500 € | 57,33% | -1,05% | -650.500 € |
| Gruppe 1 Einnahmen aus Verw. und Betrieb | 34.914.960 € | 33,24% | 36.091.290 € | 33,69% | 3,37% | 1.176.330 € |
| Gruppe 2 Sonstige Finanzeinnahmen | 8.065.508 € | 7,68% | 9.621.654 € | 8,98% | 19,29% | 1.556.146 € |
| <u>Einnahmen insgesamt:</u> | <u>105.048.468 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>107.130.444 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>1,98%</u> | <u>2.081.976 €</u> |

Grafik 6: Verwaltungshaushalt Einnahmen (sh. Anlage 3)

| Ausgaben | Haushaltsplan 2014 | | Haushaltsplan 2015 | | Veränderungen | |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| Gruppe 4 Personalausgaben | 29.676.100 € | 28,25% | 31.458.800 € | 29,36% | 6,01% | 1.782.700 € |
| Gruppe 5 und 6 sächl. Verw.- und Betriebsaufwand | 26.552.446 € | 25,28% | 26.296.584 € | 24,55% | -0,96% | -255.862 € |
| Gruppe 7 Zuweisungen und Zuschüsse | 29.526.400 € | 28,11% | 31.243.100 € | 29,16% | 5,81% | 1.716.700 € |
| Gruppe 8 sonst. Finanzausgaben | 19.293.522 € | 18,37% | 18.131.960 € | 16,93% | -6,02% | -1.161.562 € |
| <u>Ausgaben insgesamt:</u> | <u>105.048.468 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>107.130.444 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>1,98%</u> | <u>2.081.976 €</u> |

Grafik 7: Verwaltungshaushalt Ausgaben (sh. Anlage 3)

Grafik 8: Veränderungen zum Vorjahr (sh. Anlage 4)

4.2 Erläuterungen zu den Einzelplänen des Verwaltungshaushalts

Einzelplan 0 - Allgemeine Verwaltung

| | 2014 | 2015 | Veränderung | |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| Einnahmen | 1.654.050 € | 2.443.050 € | 789.000 € | 47,70% |
| Ausgaben | 9.818.200 € | 10.292.200 € | 474.000 € | 4,83% |
| ungedeckter Bedarf | -8.164.150 € | -7.849.150 € | -315.000 € | -3,86% |

Gegenüber 2014 steigen die Einnahmen um 789.000 € und die Ausgaben um 474.000 €. Der ungedeckte Bedarf sinkt dadurch um 315.000 € (-3.86 %).

Beim Anstieg der Einnahmen wirken sich positiv aus die unter dem UA 0301 / Kämmerei veranschlagten Ansatzserhöhungen bei den Verwaltungskostenbeiträgen für den Zweckverband Abwasserbeseitigung, den Zweckverband für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung (+87.000 €), für die Abwasserbeseitigung (+ 71.000 €) sowie für die Straßenreinigung, Abfallbeseitigung und das Bestattungswesen (+ 11.500 €). Die Einnahmen für die Verzinsungen von Steuernachforderungen wurden um 660.000 € erhöht.

Negativ wirkt sich der wegfallende Ansatz für die Wahlkostenerstattung des Landes für die Wahlen im Jahr 2014 aus (- 44.000 €).

Zum Anstieg der Ausgaben tragen folgende Ansätze maßgeblich bei: überörtliche Rechnungsprüfung (+ 50.000 €), Öffentlichkeitsarbeit / „Corporate Identity“ (+ 30.000 €), Arbeitsmedizin und -sicherheit (+ 20.000 €), Personalausgaben (+ 72.300 €) sowie Beihilfen (+ 200.000 €).

Ausgabenmindernd wirkt sich der Wegfall der Personal- und Sachkosten aus, die für die Wahlen im Jahr 2014 angesetzt waren (- 134.100 €).

Einzelplan 1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung

| | 2014 | 2015 | Veränderung | |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| Einnahmen | 1.479.200 € | 1.427.600 € | -51.600 € | -3,49% |
| Ausgaben | 4.950.900 € | 5.333.500 € | 382.600 € | 7,73% |
| ungedeckter Bedarf | -3.471.700 € | -3.905.900 € | 434.200 € | 12,51% |

Der ungedeckte Bedarf erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 434.200 € (+12,51 %), bei einer Einnahmeminderung um 51.600 € (-3,49%) und einer Ausgabensteigerung um 382.600 € (+7,73 %).

Die Einnahmeminderung ergibt sich insbesondere aus dem Wegfall der Personalkostenersätze für die Verkehrsüberwachung (- 16.000 €), der Senkung der Verwaltungsgebühren beim Einwohneramt (- 15.000 €) und v. a. aus dem Wegfall der Beteiligung des Landkreises Amberg-Weilburg an den Personalkosten der Feuerwehreinsetzungszentrale nach der Inbetriebnahme der Integrierten Leitstelle durch den Zweckverband für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung (- 36.000 €).

Der Anstieg der Ausgaben ist bedingt durch Personalkostenerhöhungen, ferner durch die für den neu gegründeten Zweckverband Kommunale Verkehrssicherheit Oberpfalz (ZV KVS Oberpfalz) veranschlagten Mittel für die Überwachung des fließenden Verkehrs (+ 36.000 €) sowie durch die Erhöhung der Betriebskostenumlage an den ZRF (+ 77.200 €).

Der UA 1122 (Verkehrsüberwachung) weist einen ungedeckten Bedarf von 664.600 € (+ 72.300 €) / + 12,21 %) 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 358.000 € (+ 17.000 € / + 4,99 %) gegenüber.

Die Freiwillige Feuerwehr (UA 1311) weist einen ungedeckten Bedarf von 816.600 € aus. Gegenüber dem Vorjahr ist dies ein Anstieg um 58.300 € oder 7,69 %.

Einzelplan 2 - Schulen

| | 2014 | 2015 | Veränderung | |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| Einnahmen | 4.155.400 € | 4.260.040 € | 104.640 € | 2,52% |
| Ausgaben | 10.454.300 € | 10.360.400 € | -93.900 € | -0,90% |
| ungedeckter Bedarf | -6.298.900 € | -6.100.360 € | -198.540 € | -3,15% |

Die Einnahmen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 104.640 € (+2,52 %); die Ausgaben sinken um -93.900 € (-0,90 %). Der Zuschussbedarf sinkt damit gegenüber 2014 um 198.540 € oder -3,15 %.

Der Anstieg der Einnahmen ist v. a. bedingt durch die Anhebung der Ansätze für Lehrpersonal und Gastschüler – Zuschüsse für die Wirtschaftsschule (+ 50.000 €), für Mieten aus Gebäuden und Grundstücken bei der Berufsschule (+ 47.300 €) sowie für die Zuweisungen zur Schülerbeförderung von Volks- und Förderschülern (+ 38.000 €).

Einnahmemindernd wirkt sich der Rückgang bei den Gastschulbeiträgen insbesondere für die FOS (- 10.000 €) und die Willmannschule (- 15.400 €) aus.

Bei den Einnahmen aus den Gastschulbeiträgen ergeben sich im Jahr 2015 teilweise keine bzw. nur relativ geringe Schwankungen:

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| Grundschulen | (+/- 0 €) |
| Franz-Xaver-von-Schönwerth-Realschule | (+/- 0 €) |
| Gregor-Mendel-Gymnasium | (- 2.000 €) |
| Erasmus Gymnasium | (+/- 0 €) |
| Wirtschaftsschule | (+/- 0 €) |
| Staatliche Berufsschule | (+/- 0 €) |
| Fachoberschule | (- 10.000 €) |
| Willmannschule | (- 15.400 €) |

Die Ausgabensenkung ergibt sich aus der Gegenüberstellung der wesentlichen Ansatzserhöhungen , abzüglich der wesentlichen Ansatzreduzierungen:

| | |
|---------------------------------------------|-------------|
| Wesentliche Ansatzserhöhungen sind | |
| Miete und | + 32.400 € |
| zusätzliche Reinigungskosten | + 21.600 € |
| für die Realschule / Ausweichunterbringung | |
| Personalkosten / Wirtschaftsschule | + 135.400 € |
| Gastschulbeiträge / Berufsschule | + 110.000 € |
| Betriebskostenumlage an den ZV Berufsschule | + 150.000 € |

| | |
|-----------------------------------------------|-------------|
| Wesentliche Ansatzreduzierungen sind | |
| Wegfall der Miete für Container/ | |
| Erasmus Gymnasium | - 55.000 € |
| Kosten der Schülerbeförderung | - 40.000 € |
| Wegfall der im Haushalt 2014 bereitgestellten | |
| Sondermittel für Bauunterhalt | - 430.000 € |

Entwicklung der Personal- und Sachkosten

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

| Schulgattung | 2013 | | 2014 | | 2015 | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Personal- | Sach- | Personal- | Sach- | Personal- | Sach- |
| | aufwand in € | | aufwand in € | | aufwand in € | |
| Grund- und Hauptschulen | 332.300 | 1.320.900 | 334.400 | 1.684.400 | 344.200 | 1.349.800 |
| Realschule | 103.200 | 457.500 | 98.600 | 447.400 | 101.100 | 498.400 |
| Gymnasien | 292.000 | 820.400 | 266.500 | 938.000 | 267.500 | 743.500 |
| Wirtschaftsschule | 2.737.700 | 179.100 | 2.974.600 | 186.900 | 3.110.000 | 186.800 |
| Fachoberschule | 37.900 | 238.000 | 38.000 | 230.700 | 39.000 | 224.100 |
| Förderschule | 36.300 | 156.400 | 37.000 | 150.500 | 37.800 | 152.400 |
| Gesamtaufwendungen | 3.539.400 | 3.172.300 | 3.749.100 | 3.637.900 | 3.899.600 | 3.155.000 |
| | 6.711.700 | | 7.387.000 | | 7.054.600 | |

Einzelplan 3 - Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege

| | 2014 | 2015 | Veränderung | |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|---------|
| Einnahmen | 879.700 € | 578.600 € | -301.100 € | -34,23% |
| Ausgaben | 3.500.500 € | 3.230.800 € | -269.700 € | -7,70% |
| ungedeckter Bedarf | -2.620.800 € | -2.652.200 € | 31.400 € | 1,20% |

Gegenüber dem Vorjahr sinken die Einnahmen um -301.100 € (-34,23 %) und die Ausgaben um -269.700 € (-7,70 %), wodurch der ungedeckte Bedarf um 31.400 € (1,20 %) steigt.

Der wesentliche Grund für den erheblichen Rückgang der Gesamteinnahmen ist der Wegfall der im Vorjahr veranschlagten Einnahmen für das 10. KIT (Kindertheaterfestival) aus Eintrittsgeldern (- 25.000 €), Zuweisungen des Kulturfonds Bayern (-20.000 €) und Sponsoring (-5.000 €) sowie für das Stadtschauspiel „Amberger Welttheater“ aus Eintrittsgeldern (- 160.000 €), Zuweisungen des Kulturfonds Bayern (- 85.000 €), Zuweisungen des Bezirks Oberpfalz (- 5.000 €) und Sponsoring (- 25.000 €).

Einnahmesteigernd wirkt sich der Ansatz für die Zuweisungen des Bundes zur Umrüstung der Stadtbibliothek auf LED-Beleuchtung aus (+ 24.200 €).

Analog wie bei den Einnahmen ist der wesentliche Grund für den Rückgang der Gesamtausgaben der Wegfall der im Haushalt 2014 jeweils veranschlagten Ausgaben für das 10. KIT (- 65.000 €) sowie für das Stadtschauspiel (- 375.000 €).

Eine weitere Ausgabeminderung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich dadurch, dass die im Haushalt 2014 zuletzt bereitgestellten Sondermittel für die Erneuerung der Notbeleuchtung im Museum (-30.000 €) und für den Personenaufzug im Stadtarchiv (- 33.000 €) im Haushalt 2015 nicht mehr enthalten sind.

Ausgabensteigernd wirken sich die durch den Beitritt zur LAG (Lokale Aktionsgruppe Amberg-Sulzbach) entstehenden Kosten für Mitgliedsbeiträge (+ 11.500 €) und Kofinanzierungen (+ 5.000 €) sowie v. a. der Ansatz für die Notsicherung des baufälligen Schmalz-Stadls (+ 150.000 €) aus.

| Der Zuschussbedarf beträgt u. a. | | 2014 | 2015 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| für das Stadtmuseum | (UA 3202) | 359.800 € | 378.900 € |
| für das Stadtarchiv * | (UA 3210) | 322.500 € | 287.000 € |
| für das Stadttheater | (UA 3311) | 619.000 € | 627.600 € |
| für die Volkshochschule * | (UA 3501) | 139.300 € | 148.400 € |
| für die Stadtbücherei * | (UA 3521) | 464.100 € | 449.300 € |

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

Einzelplan 4 - Soziale Sicherung

| | 2014 | 2015 | Veränderung | |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| Einnahmen | 10.981.700 € | 12.344.400 € | 1.362.700 € | 12,41% |
| Ausgaben | 26.795.400 € | 28.643.500 € | 1.848.100 € | 6,90% |
| ungedeckter Bedarf | -15.813.700 € | -16.299.100 € | 485.400 € | 3,07% |

Gegenüber 2014 erhöht sich der Zuschussbedarf um 485.400 € (+3,07 %), wobei die Einnahmen um 1.362.700 € (+12,41 %) und die Ausgaben um 1.848.100 € (+6,90 %) steigen.

Die Erhöhung der Gesamteinnahmen resultiert hauptsächlich aus folgenden Einzelansätzen mit Mehreinnahmen:

- Bundesbeteiligung nach § 46 a SGB XII bei der Grundsicherung für Senioren (+ 150.000 €)
- Erstattungen des Landes bei den Grundleistungen (§ 3 AsylbLG) Geldleistungen für den Lebensunterhalt (+ 155.000 €)
- Erstattungen des Landes bei den sonstigen Leistungen (§ 6 AsylbLG) Sachleistungen (+ 100.000 €)
- Zuweisungen des Landes zur Betriebskostenförderung für KiTa's (+ 815.300 €)
- Bundeserstattung – KdU – bei der Grundsicherung der Arbeitssuchenden nach dem SGB II (+ 157.000 €)

Die Erhöhung der Gesamtausgaben ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Einzelansätzen mit Mehrausgaben:

- Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (+ 150.000 €)
- Leistungen nach dem AsylbLG (Grundleistungen nach § 3 AsylbLG / Geldleistungen für den Lebensunterhalt) (+ 155.000 €)
- Leistungen nach dem AsylbLG (sonstige Leistungen nach § 6 AsylbLG / Sachleistungen) (+ 100.000 €)
- Sonstige Geschäftsausgaben für sozialpädagogische Familienhilfe (+ 100.000 €)

- Leistungen der Jugendhilfe im Rahmen der Heimerziehung oder sonst. betreuter Wohnform (+ 75.000 €)
- Leistungen der Jugendhilfe im Rahmen der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (+ 100.000 €)
- Betriebskostenförderung für KiTa's nach dem BayKiBiG (+ 1.125.600 €)

Ausgabenmindernd wirkt sich insbesondere der Ansatz für die Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende nach § 22 SGB II aus (- 120.000 €).

Von den Ausgaben entfallen 4.357.600 € auf Personalkosten, rd. 12,9 Mio € auf sonstige Ausgaben des Bereichs Jugendhilfe und rd. 11,4 Mio € auf sonstige Ausgaben des Bereichs Sozialhilfe.

Einzelplan 5 - Gesundheit, Sport, Erholung

| | 2014 | 2015 | Veränderung | |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|-------|
| Einnahmen | 197.000 € | 198.600 € | 1.600 € | 0,81% |
| Ausgaben | 2.748.400 € | 2.907.000 € | 158.600 € | 5,77% |
| ungedeckter Bedarf | -2.551.400 € | -2.708.400 € | 157.000 € | 6,15% |

Die Einnahmen steigen gegenüber dem Vorjahr um 1.600 € (+0,81%) und die Ausgaben um 158.600 € (+5,77%). Der ungedeckte Bedarf steigt dadurch um 157.000 € (+6,15 %).

Bei den Einnahmen fallen positiv ins Gewicht die Ansatzserhöhungen bei Spenden im Bereich Sportpflege und Sportförderung (+ 4.000 €) sowie bei den Zuweisungen des Landes für die Übungsleiterzuschüsse an die Sportvereine (+ 3.000 €).

Einnahmemindernd steht demgegenüber die Reduzierung der Ansätze im UA 5451 (Vollzug des Fleischhygienegesetzes) für Verwaltungsgebühren (- 1.500 €) und Fleischbeschauegebühren (-5.000 €), wobei aber in diesem Bereich der Einnahmeansatz für Personalkostenersätze angehoben wurde (+ 1.000 €).

Der Hauptgrund für den Anstieg der Ausgaben liegt in der Anhebung der Krankenhaumlage an das Land (+ 275.000 €), nachdem die örtliche Beteiligung für eigene Krankenhäuser (sh. HHSt. 1.5105.9812 im Vermögenshaushalt) abgeschafft wurde.

Positiv wirkt sich bei den Ausgaben insbesondere der Wegfall der einmaligen Ansätze aus dem Jahr 2014 für den Unterhalt der Wegedecken im LGS-Gelände (- 35.000 €) sowie für die Grünanlagenpflege (- 100.000 €) aus.

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 463.300 € eingeplant.

Einzelplan 6 - Bau- und Wohnungswesen, Verkehr

| | 2014 | 2015 | Veränderung | |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| Einnahmen | 2.436.060 € | 2.255.360 € | -180.700 € | -7,42% |
| Ausgaben | 8.498.800 € | 8.974.700 € | 475.900 € | 5,60% |
| ungedeckter Bedarf | -6.062.740 € | -6.719.340 € | 656.600 € | 10,83% |

Der Zuschussbedarf steigt gegenüber dem Vorjahr um 656.600 € (+10,83%), wobei die Einnahmen um 180.700 € (-7,42 %) sinken und die Ausgaben um 475.900 € (+5,60 %) steigen.

Der Rückgang der Einnahmen resultiert aus der Reduzierung des Ansatzes für die allgemeinen Parkplatzgebühren (- 300.000 €), wobei aber demgegenüber der Ansatz für die Einnahmen aus dem „Handy-Parken“ angehoben wurde (+ 74.500 €).

Weitere Mehreinnahmen sind veranschlagt bei Sondernutzungsgebühren (+ 10.000 €), Straßenreinigungsgebühren (+ 33.300 €) und beim Kommunalanteil an der Kfz-Steuer (+ 20.000 €).

Die Ausgabenerhöhung ist hauptsächlich zurückzuführen auf die neuen bzw. erstmals veranschlagten Ansätze für die Zahlung von Umsatzsteuer (+ 190.000 €) sowie Körperschaftssteuer (+ 105.000 €) für den Betrieb und die Bewirtschaftung der Parkdecks Marienstraße und Kräuterwiese.

Ferner tragen vereinzelte Personalkostenmehrungen in verschiedenen Bereichen, im „größeren“ Umfang insbesondere beim UA 6101 / Stadtplanung (+ 67.400 €), entsprechend zum Ausgabenanstieg bei.

Im UA 6701 / Straßenbeleuchtung hebt sich die Ausgabensteigerung für den Unterhalt der Straßenbeleuchtung (+ 100.200 €) und die Ausgaben senkung beim Stromverbrauch für Betriebszwecke (- 100.000 €) rechnerisch nahezu auf.

Der UA 6751 / Straßenreinigung schließt kostendeckend ab.

Einzelplan 7 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung

| | 2014 | 2015 | Veränderung | |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|-------|
| Einnahmen | 13.714.112 € | 13.990.510 € | 276.398 € | 2,02% |
| Ausgaben | 16.739.747 € | 17.206.102 € | 466.355 € | 2,79% |
| ungedeckter Bedarf | -3.025.635 € | -3.215.592 € | 189.957 € | 6,28% |

Die Einnahmen erhöhen sich um 276.398 € (+2,02 %), die Ausgaben steigen um 466.355 € (+2,79 %).

Die Änderungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | | | |
|------------|-------|-----------------------------------------|-----------|
| Einnahmen: | UA 70 | Abwasserbeseitigung | 329.000 € |
| | UA 71 | Bedürfnisanstalten | 0 € |
| | UA 72 | Abfallbeseitigung | -14.002 € |
| | UA 73 | Marktwesen | 0 € |
| | UA 75 | Bestattungswesen | -40.500 € |
| | UA 76 | Werbeeinrichtungen | 0 € |
| | UA 77 | Betriebshof | 1.900 € |
| | UA 78 | Land- und Forstwirtschaft | 0 € |
| | UA 79 | Fremdenverkehr/ Wirtschaftsförderung | 0 € |

| | | | |
|-----------|-------|-----------------------------------------|-----------|
| Ausgaben: | UA 70 | Abwasserbeseitigung | 415.611 € |
| | UA 71 | Bedürfnisanstalten | 3.100 € |
| | UA 72 | Abfallbeseitigung | -11.002 € |
| | UA 73 | Marktwesen | 1.000 € |
| | UA 75 | Bestattungswesen | 28.450 € |
| | UA 76 | Werbeeinrichtungen | 0 € |
| | UA 77 | Betriebshof | -20.304 € |
| | UA 78 | Land- und Forstwirtschaft | 0 € |
| | UA 79 | Fremdenverkehr/ Wirtschaftsförderung | 49.500 € |

Die kostenrechnenden Einrichtungen schließen im Einzelnen wie folgt ab:

| UA | Einrichtung | Einnahmen € | Ausgaben € | Zuschuss € | Gebührenan- passung in 2015 |
|-----------|---------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| 6751 | Straßenreinigung | 303.400 | 337.100 | -33.700 | vor. ja |
| 7000 | Abwasserbeseitigung | 7.182.000 | 7.367.442 | -185.442 | nein |
| 7201/7221 | Abfallentsorgung | 2.109.810 | 2.109.810 | 0 | nein |
| 7500 | Bestattungswesen | 889.200 | 1.078.270 | -189.070 | vor. ja |
| 7711 | Betriebshof | 3.634.500 | 4.721.280 | -1.086.780 | -- |

Anmerkungen zu den einzelnen Einrichtungen:

Straßenreinigung: Das Defizit beim UA 6751 beträgt 33.700 €. Im Laufe des Jahres 2015, spätestens für 2016, müssen die Gebühren angepasst werden.

Abwasserbeseitigung: Der UA 7000 weist eine Unterdeckung in Höhe von 185.442 € aus. Die Gebühren müssen voraussichtlich 2016 erhöht werden.

Für die Betriebskostenumlage für den Zweckverband Abwasserbeseitigung sind für 2015 1,98 Mio € eingeplant.

Abfallentsorgung: Die Abfallentsorgung ist kostendeckend. 2015 ist eine Entnahme aus der Sonderrücklage "Abfallbeseitigung" in Höhe von 228.810 € eingeplant. Die Abfallentsorgungsgebühren wurden zuletzt zum 01.01.2012 neu kalkuliert und geringfügig angehoben.

Bestattungswesen: Der Fehlbetrag beträgt 198.070 €. Abhängig vom Rechnungsergebnis 2014 kann für 2015 eine Gebührenanpassung erforderlich werden.

Betriebshof: Der UA 7711 schließt mit einem Defizit von 1.086.780 € ab, bei veranschlagten kalkulatorischen Kosten in Höhe von 509.480 €.

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

| | 2014 | 2015 | Veränderung | |
|-----------|-------------|-------------|-------------|--------|
| Einnahmen | 3.475.310 € | 4.094.800 € | 619.490 € | 17,83% |
| Ausgaben | 2.401.799 € | 2.199.582 € | -202.217 € | -8,42% |
| Überschuß | 1.073.511 € | 1.895.218 € | 821.707 € | 76,54% |

Der Überschuss erhöht sich um 821.707 € (+76,54 %), wobei sich die Einnahmen um 619.490 € (+17,83 %) erhöhen und die Ausgaben um 202.217 € (-8,42 %) verringern.

Der Hauptgrund für den Anstieg der Einnahmen liegt in der Steigerung des Ansatzes für die Gewinnabführungen von eigenen wirtschaftlichen Unternehmen (+ 500.000 €).

Weitere Einnahmesteigerungen sind veranschlagt für den Verkauf von forstwirtschaftlichen Erzeugnissen aus dem Stadtkammerwald (+ 60.000 €) sowie von der Liegenschaftsverwaltung bei Erbbau- bzw. Erbpachtzinsen (+ 50.000 €).

Die Verringerung der Ausgaben resultiert aus der Senkung des Ansatzes für den „Fehlbetrag ACC/ACM“ um 300.000 €.

Ausgabensteigernd steht dem eine Personalkostenmehrung für den sog. „E-Check“ beim UA 8800 / Bebauter Grundbesitz (+ 94.500 €) gegenüber.

Der UA 8551 / Stadtkammerwald weist einen Zuschussbedarf von 30.700 € aus, gegenüber 116.500 € im Vorjahr.

Der bisherige UA 8552 / Bürgerspitalwald wird seit dem Haushaltsjahr 2014 nicht mehr im städt. Haushalt, sondern als Bestandteil in einem eigenen Haushaltsplan der Bürgerspitalstiftung geführt.

Einzelplan 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft

| | 2014 | 2015 | Veränderung | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------|
| Einnahmen | 66.075.936 € | 65.537.484 € | -538.452 € | -0,81% |
| Ausgaben | 19.140.422 € | 17.982.660 € | -1.157.762 € | -6,05% |
| Überschuß | 46.935.514 € | 47.554.824 € | 619.310 € | 1,32% |

Der Überschuss erhöht sich gegenüber 2014 um 619.310 € (+1,32 %).

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

Die in diesem UA veranschlagten Steuern und allgemeinen Zuweisungen sind mit 61.417.500 € gegenüber 62.068.000 € im Haushalt des Vorjahres um 650.500 € (-1,05 %) niedriger als 2014. Der UA 9000 erbringt 57,33 % der Einnahmen des gesamten Verwaltungshaushalts.

Gegenüber 2014 sind folgende Änderungen eingetreten:

| Einnahmen | Erhöhung/Minderung | Ansatz 2015 | Veränderung | Ansatz 2014 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Grundsteuer A | 0 € | 40.000 € | 0,00% | 40.000 € |
| Grundsteuer B | 50.000 € | 5.100.000 € | 0,99% | 5.050.000 € |
| Gewerbsteuer | 3.000.000 € | 22.000.000 € | 15,79% | 19.000.000 € |
| Einkommensteueranteil | 1.500.000 € | 17.500.000 € | 9,38% | 16.000.000 € |
| Umsatzsteueranteil | 200.000 € | 2.200.000 € | 10,00% | 2.000.000 € |
| Hundesteuer | 0 € | 60.000 € | 0,00% | 60.000 € |
| Schlüsselzuweisung | -5.550.000 € | 9.600.000 € | -36,63% | 15.150.000 € |
| Pauschale Finanzzuweisung | 0 € | 1.400.000 € | 0,00% | 1.400.000 € |
| Überlassenes Kostenaufkommen | 0 € | 1.000 € | 0,00% | 1.000 € |
| Einkommensteuerersatzleistung | 100.000 € | 1.500.000 € | 7,14% | 1.400.000 € |
| Grunderwerbsteueranteil | 0 € | 700.000 € | 0,00% | 700.000 € |
| Verwarnungsgeldern und Geldbußen | -3.500 € | 22.500 € | -13,46% | 26.000 € |
| Verwarnungsgelder u. Geldbußen a.d. komm. VÜD u. ZV KVS Oberpfalz | 53.000 € | 394.000 € | 15,54% | 341.000 € |
| Leistungen des Landes nach Hartz IV | 0 € | 900.000 € | 0,00% | 900.000 € |
| Gesamt | -650.500 € | 61.417.500 € | -1,05% | 62.068.000 € |

| Ausgaben | Erhöhung/Minderung | Ansatz 2015 | Veränderung | Ansatz 2014 |
|--------------------|--------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| Gewerbsteuerumlage | 400.000 € | 4.000.000 € | 11,11% | 3.600.000 € |
| Bezirksumlage | 570.000 € | 9.200.000 € | 6,60% | 8.630.000 € |
| Gesamt | 970.000 € | 13.200.000 € | 7,93% | 12.230.000 € |

UA 9121 - Schuldendienst (Zinsen)

Die Zinsbelastung verringert sich im Jahr 2015 aufgrund der 2014 umgeschuldeten Darlehen und der fortlaufenden Tilgung gegenüber 2014 um -253.200,00 € (-17,46 %) auf 1.196.700 €.

Die Zinsen beanspruchen 1,12 % der Ausgaben des Verwaltungshaushalts.

Grafik 9: Entwicklung der Zinsaufwendungen (sh. Anlage 4)

UA 9151 - Kalkulatorische Einnahmen

Die kalkulatorischen Einnahmen steigen auf 4.033.984 € gegenüber 3.857.936 € im Jahr 2014. Dies ist bedingt durch Investitionen, insbesondere im Abwasserbereich.

UA 9161 - Zuführung zum Vermögenshaushalt

(ohne kostenrechnende Einrichtungen/ Sonderrücklagen)

Die Zuführung zum Vermögenshaushalt ist mit 3.080.960 € um -1.874.562 € oder -37,83 % niedriger als 2014. Sie übersteigt die Mindestzuführung in Höhe der ordentlichen Tilgung und beträgt 2,88 % des Volumens des Verwaltungshaushalts.

Übersicht über die Entwicklung der Haushaltsansätze für die Steuereinnahmen und die sonstigen allgemeinen Zuweisungen

| Steuerart | HH-Ansatz 2011 | HH-Ansatz 2012 | HH-Ansatz 2013 | HH-Ansatz 2014 | HH-Ansatz 2015 |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A. Eigene Steuern | | | | | |
| Grundsteuer A | 40.000 € | 40.000 € | 40.000 € | 40.000 € | 40.000 € |
| Grundsteuer B | 4.900.000 € | 5.000.000 € | 5.000.000 € | 5.050.000 € | 5.100.000 € |
| Gewerbsteuer | 14.500.000 € | 17.500.000 € | 21.000.000 € | 19.000.000 € | 22.000.000 € |
| Einkommensteueranteil/ -ersatzleistung | 16.500.000 € | 16.700.000 € | 18.463.000 € | 17.400.000 € | 19.000.000 € |
| Umsatzsteuerbeteiligung | 1.800.000 € | 1.950.000 € | 2.000.000 € | 2.000.000 € | 2.200.000 € |
| Hundsteuer | 60.000 € | 60.000 € | 60.000 € | 60.000 € | 60.000 € |
| Summe A | 37.800.000 € | 41.250.000 € | 46.563.000 € | 43.550.000 € | 48.400.000 € |
| B. Allgemeine Zuweisungen | | | | | |
| Schlüsselzuweisungen pauschale | 12.000.000 € | 11.100.000 € | 14.200.000 € | 15.150.000 € | 9.600.000 € |
| Finanzzuweisungen | 1.500.000 € | 1.500.000 € | 1.467.000 € | 1.400.000 € | 1.400.000 € |
| überl. Kostenaufkommen | 1.000 € | 1.000 € | 1.000 € | 1.000 € | 1.000 € |
| Grunderwerbsteuer | 1.000.000 € | 900.000 € | 650.000 € | 700.000 € | 700.000 € |
| überl. Verw.gelder, Geldbußen | 23.000 € | 24.000 € | 24.000 € | 26.000 € | 22.500 € |
| Verwarnungsgelder aus Verkehrsüberwachung | 333.900 € | 340.000 € | 369.000 € | 341.000 € | 394.000 € |
| Summe B | 14.857.900 € | 13.865.000 € | 16.711.000 € | 17.618.000 € | 12.117.500 € |
| Summe A | 37.800.000 € | 41.250.000 € | 46.563.000 € | 43.550.000 € | 48.400.000 € |
| Gesamtsumme | 52.657.900 € | 55.115.000 € | 63.274.000 € | 61.168.000 € | 60.517.500 € |

Grafik 10: Steuern und Zuweisungen (sh. Anlage 5)

Übersicht über die Entwicklung des Volumens des Verwaltungshaushalts und der Steuern

| Jahr | Volumen VwHH DM | Anstieg % | Gesamt- steuer DM | Anstieg % | Gewerbe- steuer DM | Anstieg % | Einkommen- steuer DM | Anstieg % |
|------|-----------------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| 1980 | 90.105.303 | 100,00% | 40.330.499 | 100,00% | 18.373.954 | 100,00% | 16.545.523 | 100,00% |
| 1981 | 91.811.096 | 101,89% | 38.265.609 | 94,88% | 16.148.390 | 87,89% | 16.773.359 | 101,38% |
| 1982 | 92.604.581 | 102,77% | 39.351.390 | 97,57% | 18.280.680 | 99,49% | 16.051.173 | 97,01% |
| 1983 | 94.258.498 | 104,61% | 37.002.778 | 91,75% | 20.113.217 | 109,47% | 16.554.244 | 100,05% |
| 1984 | 96.919.524 | 107,56% | 39.543.013 | 98,05% | 17.486.208 | 95,17% | 17.020.998 | 102,87% |
| 1985 | 103.990.478 | 115,41% | 43.610.091 | 108,13% | 21.296.746 | 115,91% | 16.951.438 | 102,45% |
| 1986 | 106.158.069 | 117,82% | 44.098.911 | 109,34% | 21.741.122 | 118,33% | 16.695.955 | 100,91% |
| 1987 | 101.016.030 | 112,11% | 40.900.554 | 101,41% | 15.315.508 | 83,35% | 19.978.133 | 120,75% |
| 1988 | 104.824.940 | 116,34% | 42.553.679 | 105,51% | 16.945.409 | 92,23% | 20.023.533 | 121,02% |
| 1989 | 111.891.271 | 124,18% | 47.647.683 | 118,14% | 26.001.405 | 141,51% | 21.474.838 | 129,79% |
| 1990 | 117.186.466 | 130,06% | 54.653.422 | 135,51% | 20.558.041 | 111,89% | 20.777.412 | 125,58% |
| 1991 | 128.949.014 | 143,11% | 54.653.422 | 135,51% | 25.391.127 | 138,19% | 23.353.516 | 141,15% |
| 1992 | 132.114.248 | 146,62% | 57.526.533 | 142,64% | 25.428.260 | 138,39% | 26.027.020 | 157,31% |
| 1993 | 128.558.112 | 142,68% | 50.233.199 | 124,55% | 17.647.360 | 96,05% | 26.338.700 | 159,19% |
| 1994 | 140.112.260 | 155,50% | 55.498.637 | 137,61% | 23.066.145 | 125,54% | 25.832.778 | 156,13% |
| 1995 | 140.409.029 | 155,83% | 50.794.385 | 125,95% | 18.362.272 | 99,94% | 25.383.026 | 153,41% |
| 1996 | 142.669.931 | 158,34% | 55.566.854 | 137,78% | 23.755.543 | 129,29% | 24.529.515 | 148,25% |
| 1997 | 145.967.321 | 162,00% | 54.652.349 | 135,51% | 22.307.369 | 121,41% | 24.766.733 | 149,69% |
| 1998 | 145.171.464 | 161,11% | 58.757.115 | 145,69% | 22.898.235 | 124,62% | 25.651.896 | 155,04% |
| 1999 | 145.302.243 | 161,26% | 59.227.505 | 146,86% | 21.344.745 | 116,17% | 27.277.906 | 164,87% |
| 2000 | 150.345.585 | 166,86% | 57.163.590 | 141,74% | 18.032.687 | 98,14% | 28.002.234 | 169,24% |
| 2001 | 156.882.749 | 174,11% | 58.696.170 | 145,54% | 21.925.247 | 119,33% | 27.371.550 | 165,43% |
| | € | % | € | % | € | % | € | % |
| 2000 | 76.870.477 | 166,86% | 29.227.279 | 141,74% | 9.219.967 | 98,14% | 14.317.315 | 169,24% |
| 2001 | 80.212.876 | 174,11% | 30.010.875 | 145,54% | 11.210.201 | 119,33% | 13.994.851 | 165,43% |
| 2002 | 81.411.191 | 176,71% | 30.904.955 | 149,87% | 10.914.821 | 116,18% | 14.132.912 | 167,06% |
| 2003 | 84.266.819 | 182,91% | 31.126.542 | 150,95% | 11.709.375 | 124,64% | 13.291.702 | 157,12% |
| 2004 | 80.737.973 | 175,25% | 29.180.731 | 141,51% | 10.565.354 | 112,46% | 12.691.385 | 150,02% |
| 2005 | 88.684.321 | 192,50% | 37.387.412 | 181,31% | 18.416.441 | 196,04% | 12.754.946 | 150,77% |
| 2006 | 87.322.932 | 189,54% | 35.056.656 | 170,01% | 15.275.806 | 162,60% | 13.436.565 | 158,83% |
| 2007 | 103.809.170 | 225,33% | 46.404.970 | 225,04% | 25.402.221 | 270,40% | 14.504.048 | 171,45% |
| 2008 | 110.712.052 | 240,31% | 50.835.252 | 246,53% | 28.077.959 | 298,88% | 17.231.126 | 203,69% |
| 2009 | 87.066.830 | 188,99% | 31.260.515 | 151,60% | 9.224.083 | 98,19% | 16.572.271 | 195,90% |
| 2010 | 89.351.597 | 193,95% | 36.358.680 | 176,32% | 14.743.528 | 156,94% | 16.204.234 | 191,55% |
| 2011 | 99.069.819 | 215,04% | 40.027.456 | 194,11% | 15.903.005 | 169,28% | 16.749.732 | 198,00% |
| 2012 | 106.268.293 | 230,67% | 47.774.812 | 231,68% | 22.689.702 | 241,52% | 17.798.679 | 210,40% |
| 2013 | 120.634.157 | 261,85% | 56.582.235 | 274,40% | 30.009.834 | 319,44% | 19.153.118 | 226,41% |
| 2014 | 105.048.468 | 228,02% | 43.550.000 | 211,20% | 19.000.000 | 202,25% | 17.400.000 | 205,68% |
| 2015 | 107.130.444 | 232,54% | 48.400.000 | 234,72% | 22.000.000 | 234,18% | 19.000.000 | 224,60% |

Anmerkung:

Summen 1980 bis 2013 sind jeweils Rechnungsergebnisse

Summen 2014 und 2015 sind Haushaltsansätze

ab 1996 Einkommensteuer inkl. Einkommensteuerersatzleistung

ab 1998 Gewerbesteuer ohne Gewerbekapitalsteuer

ab 1998 Gesamtsteuer inkl. Umsatzsteuerbeteiligung

Grafik 11: Verwaltungshaushalt und Steuern (sh. Anlage 5)

5. Vermögenshaushalt 2015

5.1 Allgemein

Der Vermögenshaushalt schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 26.295.510 € ab. Gegenüber 2014 ist dies eine Verringerung um -3.025.302,00 € (-10,32 %). Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt beträgt 3.090.260 € (3.080.960 € „Allgemeine“ Zuführung, 9.300 € Zuführung im Rahmen der kostenrechnenden Einrichtungen/ Sonderrücklagen).

Die Finanzierung des Vermögenshaushalts erfolgt zu 64,62 % über Eigenmittel, zu 22,27 % über Zuweisungen und Zuschüsse sowie zu 13,11 % aus Darlehensaufnahmen in Höhe von 3.447.000 €.

Grafik 12: Finanzierung des Vermögenshaushalts (sh. Anlage 6)

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

Im Einzelnen ergeben sich folgende Änderungen gegenüber dem Haushalt 2014:

| 5.1.1 | Einnahmen | Mehrungen € | Minderungen € |
|-------|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| | Zuführung vom Verwaltungshaushalt | | -1.878.362 |
| | Rücklagenentnahme | | -1.634.440 |
| | Darlehensrückflüsse | 4.500 | |
| | Veräußerung von Anlagevermögen | 400.000 | |
| | Beiträge | | -120.000 |
| | Zuweisungen und Zuschüsse | 956.000 | |
| | Darlehensaufnahmen/Innere Darlehen | | -753.000 |
| | Gesamt | 1.360.500 | -4.385.802 |

| 5.1.2 | Ausgaben | Mehrungen € | Minderungen € |
|-------|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| | Zuführung zum Verwaltungshaushalt | 275.798 | |
| | Rücklagenzuführung | | -3.800 |
| | Gewährung von Darlehen | | |
| | Vermögenserwerb | 2.264.100 | |
| | Hochbaumaßnahmen | | -2.016.400 |
| | Tiefbaumaßnahmen | | -2.958.000 |
| | Betriebsanlagen | 495.000 | |
| | Tilgung von Krediten | | -562.200 |
| | Investitionszuweisungen | | -519.800 |
| | Sonstige Ausgaben des VermHH | | |
| | Gesamt | 3.034.898 | -6.060.200 |

5.2 Einnahmen des Vermögenshaushaltes

| Einnahmen | Haushaltsplan 2014 | | Haushaltsplan 2015 | |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| Zuführung vom Verw.haushalt | 4.968.622 € | 16,95% | 3.090.260 € | 11,75% |
| Rücklagenentnahme | 11.929.890 € | 40,69% | 10.295.450 € | 39,15% |
| Darlehensrückflüsse | 52.500 € | 0,18% | 57.000 € | 0,22% |
| Vermögensveräußerungen | 1.830.000 € | 6,24% | 2.230.000 € | 8,48% |
| Beiträge und ähnl. Entgelte | 1.440.000 € | 4,91% | 1.320.000 € | 5,02% |
| Eigenmittel insgesamt | 20.221.012 € | 68,96% | 16.992.710 € | 64,62% |
| Zuschüsse vom Bund | - € | 0,00% | - € | 0,00% |
| Zuschüsse vom Land | 3.927.800 € | 13,40% | 4.755.800 € | 18,09% |
| sonst. Investitionszuschüsse | 972.000 € | 3,32% | 1.100.000 € | 4,18% |
| Zuschüsse insgesamt | 4.899.800 € | 16,71% | 5.855.800 € | 22,27% |
| Kreditaufnahmen vom Bund | - € | 0,00% | - € | 0,00% |
| Kreditaufnahmen vom Land | - € | 0,00% | - € | 0,00% |
| Kreditaufnahmen von Sparkassen | 1.500.000 € | 5,12% | - € | 0,00% |
| Kreditaufnahmen vom Kreditmarkt | 2.700.000 € | 9,21% | 3.447.000 € | 13,11% |
| Innere Darlehen | - € | 0,00% | - € | 0,00% |
| Kreditaufnahmen insgesamt | 4.200.000 € | 14,32% | 3.447.000 € | 13,11% |
| <u>Einnahmen insgesamt</u> | <u>29.320.812 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>26.295.510 €</u> | <u>100,00%</u> |

Grafik 14: Vermögenshaushalt Einnahmen (sh. Anlage 7)

5.3 Ausgaben des Vermögenshaushalts

| Ausgaben | Haushaltsplan 2014 | | Haushaltsplan 2015 | |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| Zuführung zum Verwaltungshaushalt | 1.087.012 € | 3,71% | 1.362.810 € | 5,18% |
| Zuführung zur allg. Rücklage | 13.100 € | 0,04% | 9.300 € | 0,04% |
| Gewährung von Darlehen | 50.000 € | 0,17% | 50.000 € | 0,19% |
| Vermögenserwerb | 2.967.100 € | 10,12% | 5.231.200 € | 19,89% |
| Hochbaumaßnahmen | 10.308.000 € | 35,16% | 8.291.600 € | 31,53% |
| Tiefbaumaßnahmen | 5.696.000 € | 19,43% | 2.738.000 € | 10,41% |
| Betriebsanlagen | 15.000 € | 0,05% | 510.000 € | 1,94% |
| Tilgung von Krediten | 6.426.900 € | 21,92% | 5.864.700 € | 22,30% |
| Zuschüsse für Investitionen | 2.747.700 € | 9,37% | 2.227.900 € | 8,47% |
| Kreditbeschaffungskosten | 10.000 € | 0,03% | 10.000 € | 0,04% |
| <u>Ausgaben insgesamt</u> | <u>29.320.812 €</u> | <u>100,00%</u> | <u>26.295.510 €</u> | <u>100,00%</u> |

Grafik 15: Vermögenshaushalt Ausgaben (sh. Anlage 7)

5.4 Größere Baumaßnahmen

Für das Haushaltsjahr 2015 sind folgende größere Baumaßnahmen geplant:

| EPL | UA | Bezeichnung der Maßnahme | HH-Ansatz in € | |
|------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| | | | Fortsetzungs- maßnahme | neu begonnene Maßnahme |
| 0 | 0681 | Energieeinsparkonzept | 60.000 | |
| 1 | 1430 | Hochwasserschutz Raigering BA 4 | 85.000 | |
| | 1431 | Hochwasserschutz „Nördl. Mariahilfberg“ Planungskosten | 100.000 | |
| 2 | 2121 | Dreifaltigkeits-Mittelschule / Zweifachsporthalle | 1.670.000 | 735.000 |
| | 2201 | Realschule / Anschaffung Container | | |
| | 2201 | Realschule / Generalsanierung | 2.000.000 | |
| | 2201 | Realschule / Aufzugsanlage | 70.000 | |
| 3 | 2431 | Wirtschaftsschule / Generalsanierung | 200.000 | 120.000 |
| | 2441 | Berufsschule / Sanierung Außenanlagen | 510.000 | |
| | 3651 | Schießl-Stadl / Sanierung und Ausbau zum Archiv Sanierung Stadtmauer | 2.000.000 | |
| 5 | 5105 | Klinikum St. Marien (nicht-förderfähige Kosten) | 500.000 | |
| | 5931 | Gewässerentwicklungskonzept Naturpark Hirschwald | 20.000 | |
| 6 | 6101 | Stadtplanung – Planungskosten | 100.000 | 1.000.000 |
| | 6165 | Entwicklungskonzept Gesamtstadtgebiet (ISEK) | | |
| | 6165 | Fassadenprogramm | 100.000 | |
| | 6165 | Städtebauförderung 2015 - Altstadt | | |
| | 6385 | BG Kennedystraße Süd - Straße | 25.000 | |
| | 6389 | BP Haselbühl / Knotenpunkt AM 1 (Autohaus Fischer) | | |
| | 6812 | Ziegelgassengarage – Einfahrtsbauwerk | | |
| | 6812 | Ziegelgassengarage – 1. BA | | |
| 6901 | Renaturierung Ammerbach | 88.000 | | |
| 7 | 7000 | Umsetzung Wasserrechtsauflagen | | 50.000 |
| | 7082 | Schmutzwasserentlastung Milchhof / Kanal | 500.000 | |
| | 7085 | BG Kennedystraße Süd / Kanal | 15.000 | |
| | 7090 | Kanalisation Alteglsee | 220.000 | |
| | 7512 | Friedhofskonzept | 50.000 | |
| | 7512 | Hangstabilisierung Waldfriedhof | 115.000 | |
| 8 | 8800 | Abbruch Mikes Bierhaus (Regensburger Str.) | | 150.000 |

5.5 Rücklage

5.5.1 Allgemeine Rücklage

Der Stand der allgemeinen Rücklage beträgt zu Beginn des Haushaltsjahres 2015 voraussichtlich 10,1 Mio. €. Als Entnahme sind 8.932.640 € eingeplant. Eine Zuführung ist nicht vorgesehen.

5.5.2 Sonderrücklagen

Die Sonderrücklagen entwickeln sich im Jahr 2015 voraussichtlich wie folgt:

| | Voraussichtl. Stand 01.01.2015 Tsd. € | Entnahme Tsd. € | Zuführung Tsd. € | voraussichtl. Stand 31.12.2015 Tsd. € |
|---------------------|---------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------|
| Abfallbeseitigung | 272 | 229 | 1 | 44 |
| Abwasserbeseitigung | 1.134 | 1.134 | 5 | 5 |
| Straßenreinigung | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestattungswesen | 0 | 0 | 0 | 0 |

5.6 Schulden - Schuldendienst

5.6.1 Schulden

| | Stand 01.01.2014 Tsd. € | Tilgung 2014 (voraussichtl.) Tsd. € | Zugang 2014 (voraussichtl.) Tsd. € | voraussichtl. Stand 31.12.2014 Tsd. € | je Einw. € |
|-------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|
| Stadt | 40.058 | 6.427 | 4.200 | 37.831 | 910 |

| | voraus. Stand 01.01.2015 Tsd. € | Tilgung 2015 (geplant) Tsd. € | Zugang 2015 (geplant) Tsd. € | voraussichtl. Stand 31.12.2015 Tsd. € | je Einw. € |
|-------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|------------|
| Stadt | 37.831 | 5.865 | 3.447 | 35.413 | 851 |

5.6.2 Schuldendienst

| | Tilgung 2015 € | Zins 2015 € | insgesamt € | je Einwohner € |
|-------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Stadt | 5.864.700 | 1.196.700 | 7.061.400 | 169,78 |

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

Grafik 17: Schuldenentwicklung (sh. Anlage 8)

6. Finanzplanung

6.1 Vorbemerkung

Die Daten für die Finanzplanung 2016 - 2018 wurden unter Berücksichtigung der örtlichen und strukturellen Gegebenheiten sowie der eigenen Haushaltsentwicklung errechnet, unter Beachtung der Orientierungsdaten des Bayer. Staatsministeriums des Innern.

Die Finanzplanung ist abgeglichen. Sie weist für den Finanzplanungszeitraum 2016, 2017 und 2018 Darlehensaufnahmen aus.

6.2 Volumina der Verwaltungs- und Vermögenshaushalte

| in € | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Verwaltungshaushalt | 105.048.468 | 107.130.444 | 110.525.604 | 114.263.504 | 116.114.804 |
| Vermögenshaushalt | 29.320.812 | 26.295.510 | 19.217.100 | 15.713.500 | 14.481.900 |
| Gesamthaushalt | 134.369.280 | 133.425.954 | 129.742.704 | 129.977.004 | 130.596.704 |
| erforderl. Darl.aufnahme | 4.200.000 | 3.447.000 | 4.886.000 | 921.580 | 1.057.080 |

6.3 Entwicklung der Zuführung zum Vermögenshaushalt und der Tilgung

| in € | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Zuführung z. Verm.HH (inkl. Sonderrücklagen) | 4.955.522 | 3.080.960 | 5.481.720 | 7.612.620 | 7.825.820 |
| | 4.968.622 | 3.090.260 | 5.484.920 | 7.615.820 | 7.829.020 |

| in € | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tilgung | 6.426.900 | 5.864.700 | 6.925.300 | 3.648.100 | 4.677.900 |

OTTO-KARL-SCHULZ-STIFTUNG

| | | |
|---------------------|---------------------------|----------|
| Verwaltungshaushalt | Einnahmen und Ausgaben je | 68.800 € |
| Vermögenshaushalt | Einnahmen und Ausgaben je | 29.400 € |
| Gesamtvolumen | | 98.200 € |

1. Verwaltungshaushalt

Die Einnahmen des Verwaltungshaushalts setzen sich zusammen aus:

| | | |
|------------------------------------|------------|----------|
| a) Zinseinnahmen | 58.800 € = | 85,47 % |
| b) Zuführung vom Vermögenshaushalt | 10.000 € = | 14,53 % |
| | 68.800 € = | 100,00 % |

Die Ausgaben gliedern sich wie folgt:

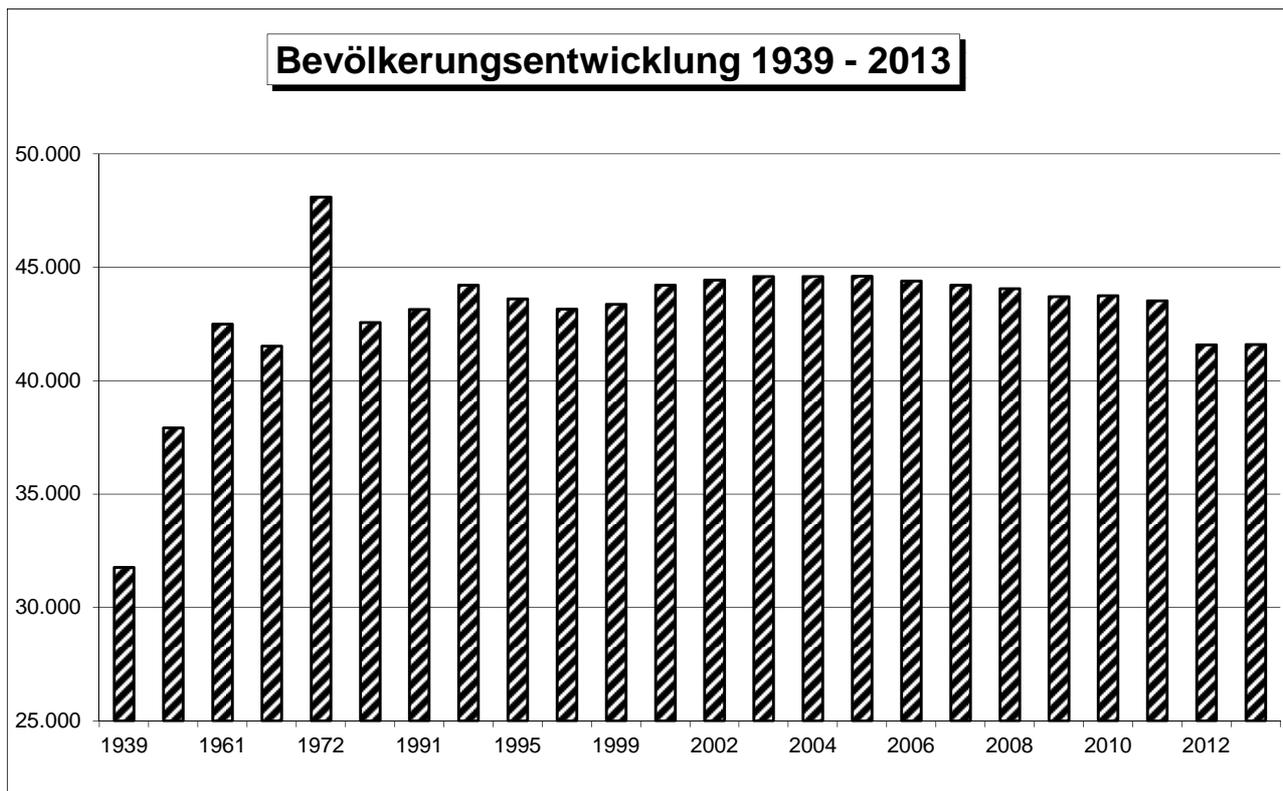
| | | |
|--------------------------------------------|------------|----------|
| a) Sächl. Verwaltungs- und Betriebsaufwand | 100 € = | 0,14 % |
| b) Zuschüsse (Stipendien) | 49.300 € = | 71,66 % |
| c) Zuführung zum Vermögenshaushalt | 19.400 € = | 28,20 % |
| | 68.800 € = | 100,00 % |

2. Vermögenshaushalt

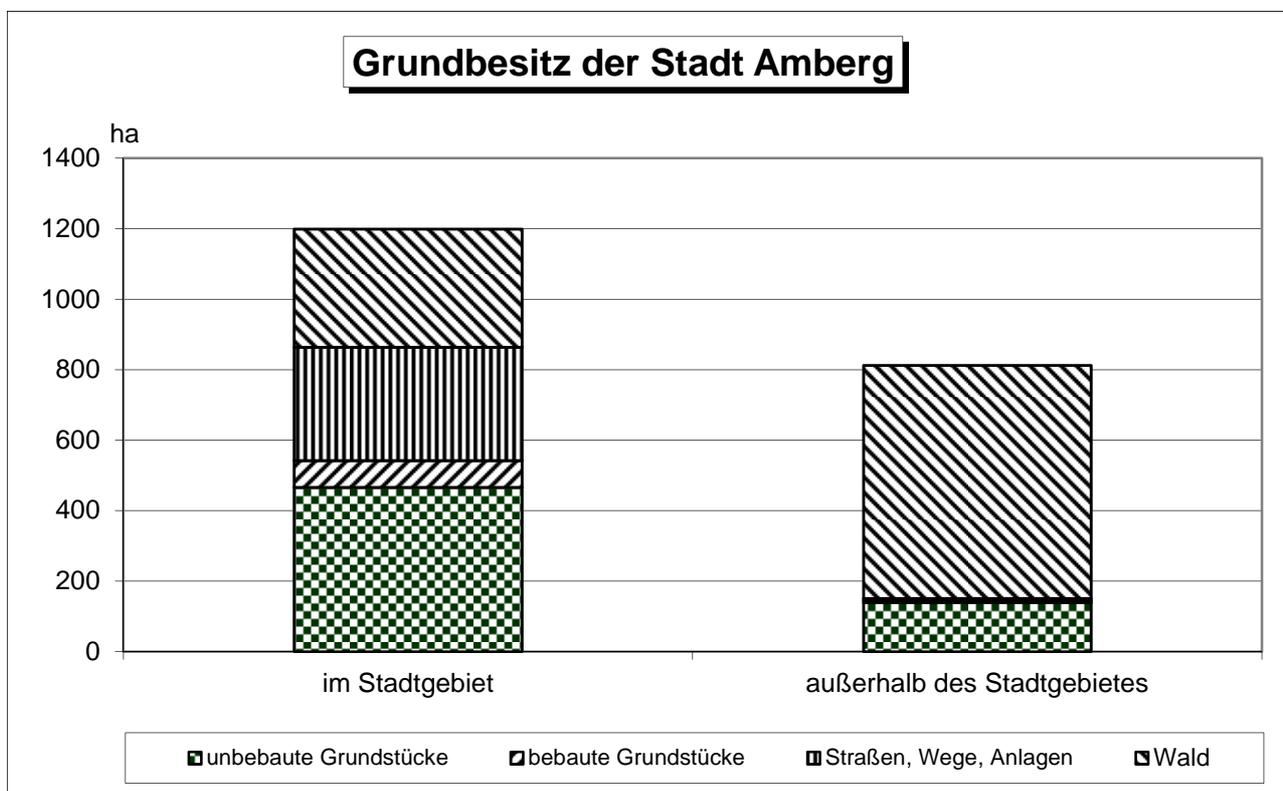
Die Einnahmen des Vermögenshaushalts in Höhe von 29.400 € setzen sich aus der Zuführung vom Verwaltungshaushalt (19.400 €) und der Entnahme aus der Rücklage (10.000 €) zusammen.

Von den Ausgaben entfallen 19.400 € auf die Zuführung an Rücklagen zum Erhalt des Stiftungsvermögens und 10.000 € auf die Zuführung zum Verwaltungshaushalt.

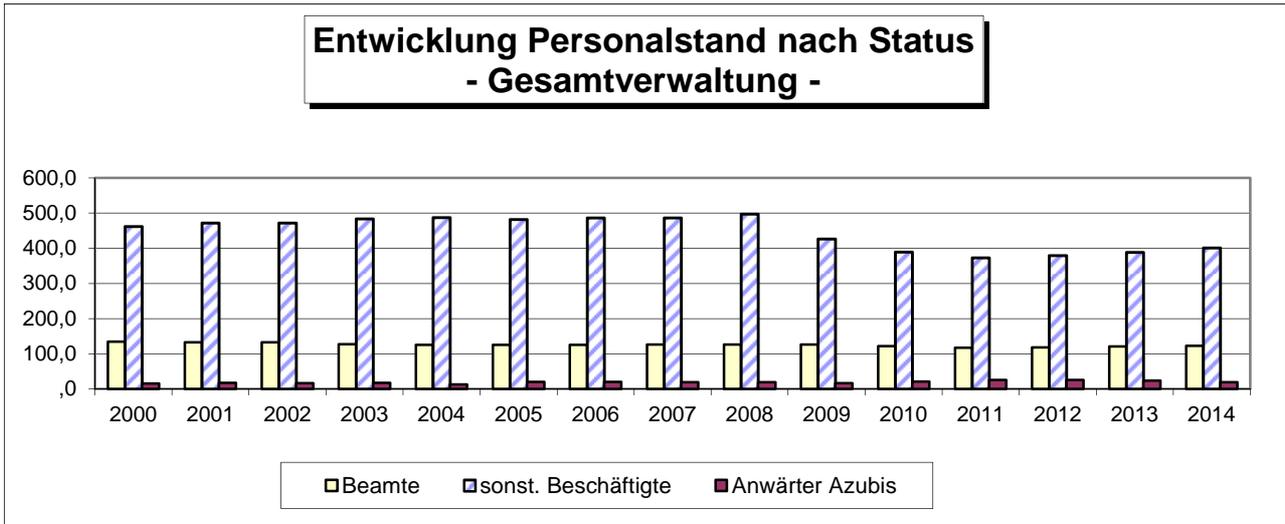
Grafik 1: Bevölkerungsentwicklung



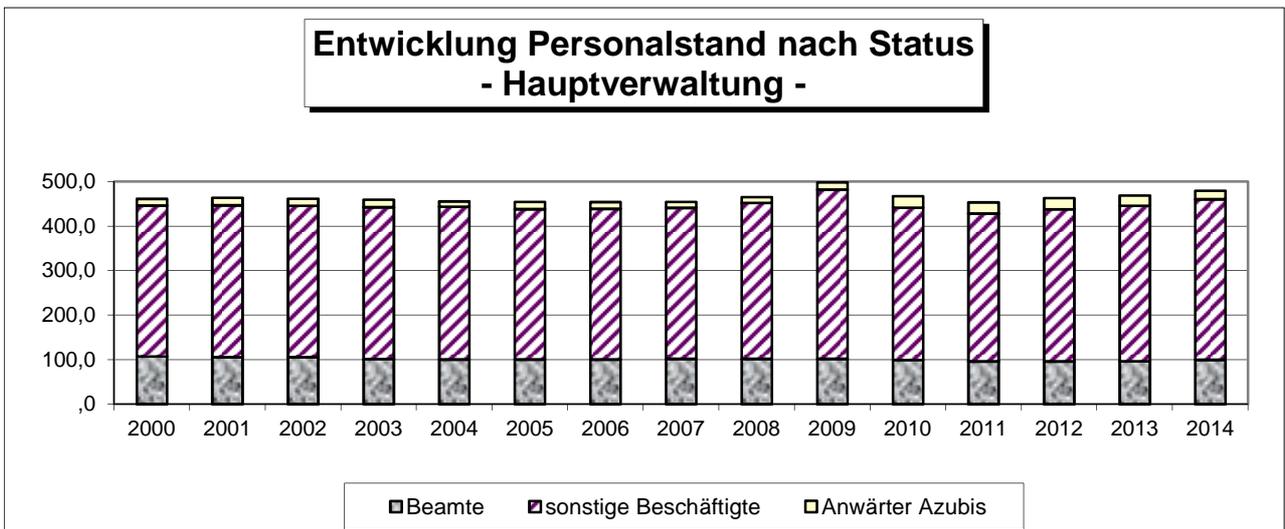
Grafik 2: Grundbesitz



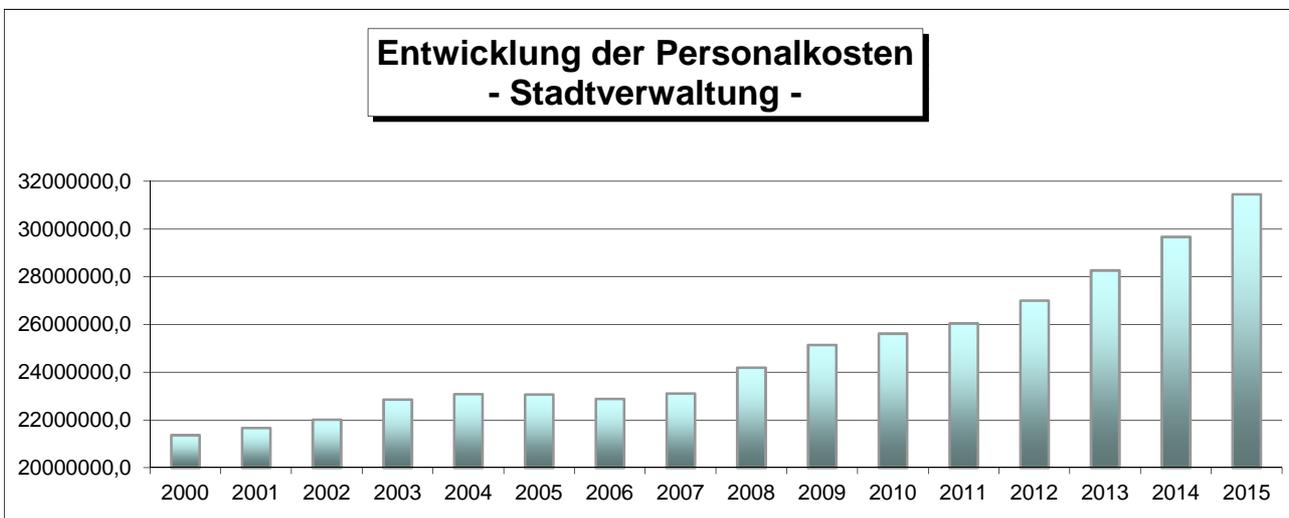
Grafik 3: Entwicklung Personalstand - Gesamtverwaltung -



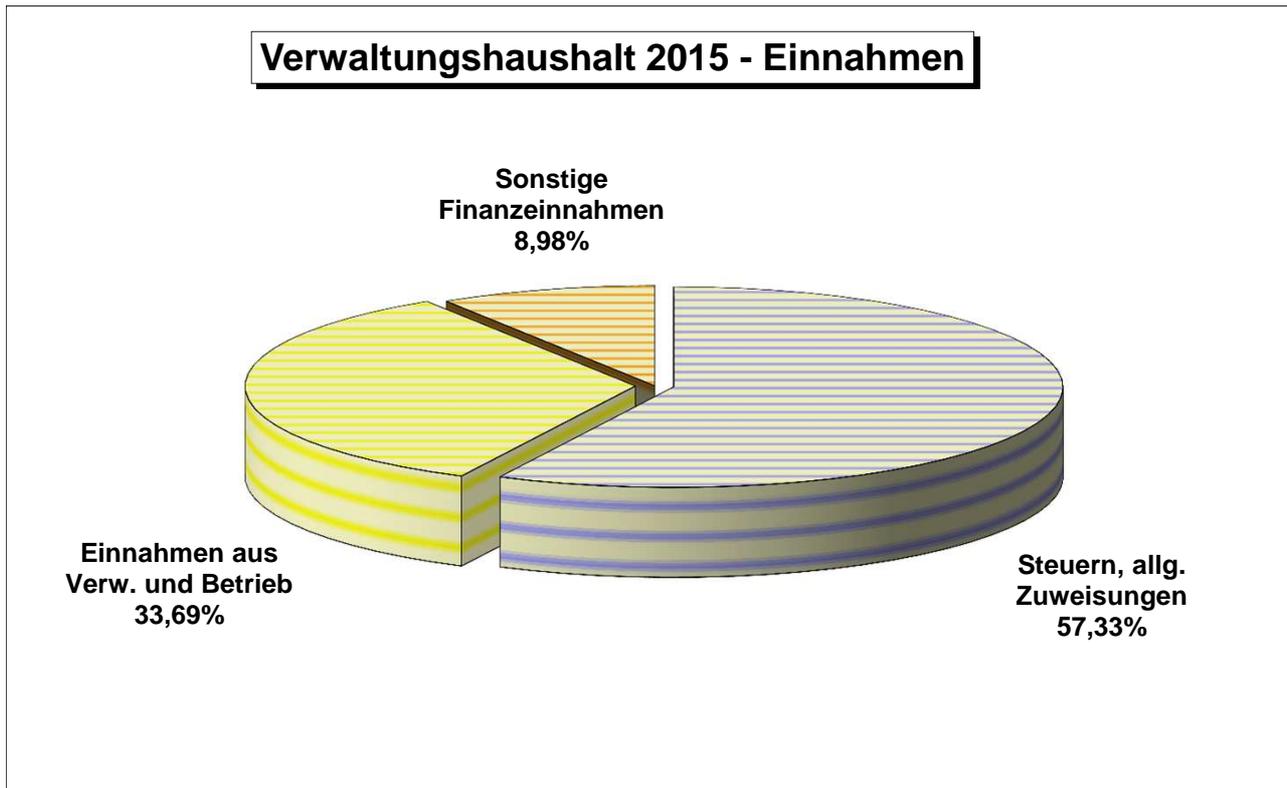
Grafik 4: Entwicklung Personalstand - Hauptverwaltung -



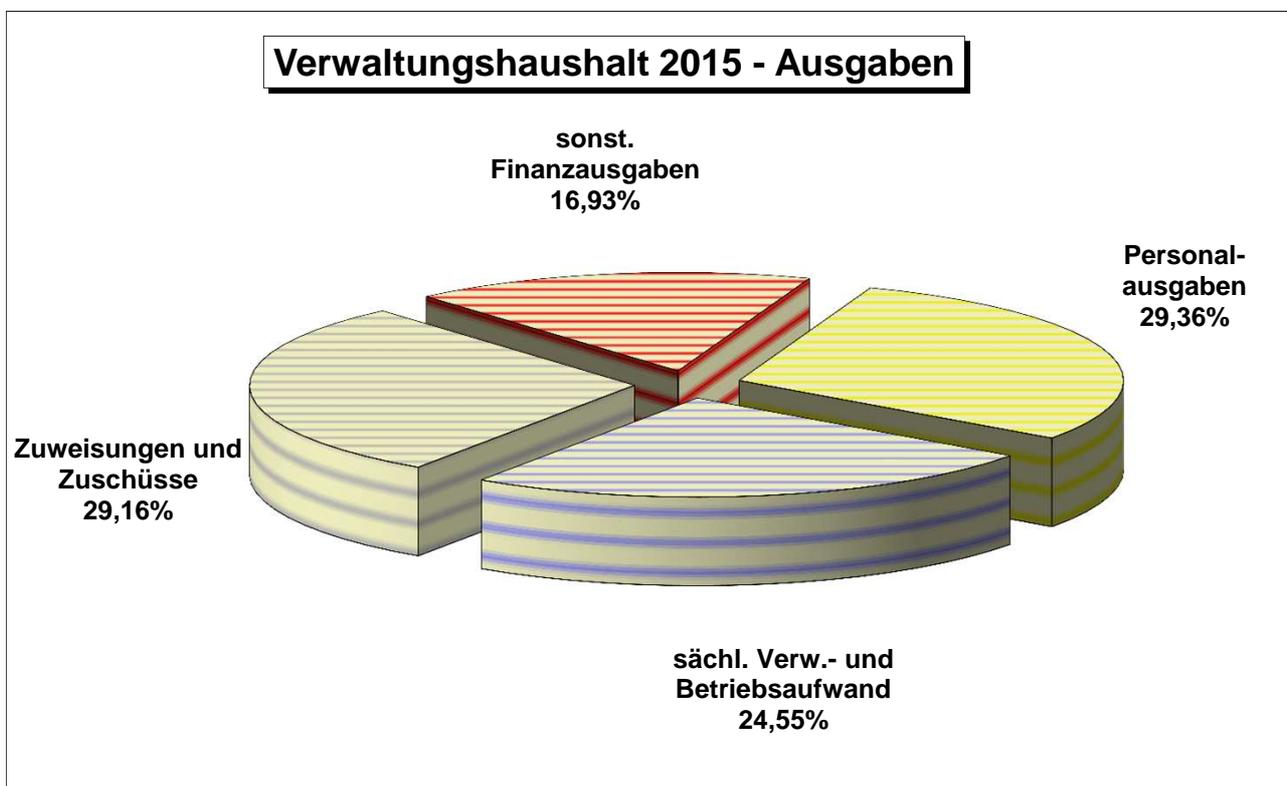
Grafik 5: Entwicklung Personalkosten - Stadtverwaltung -



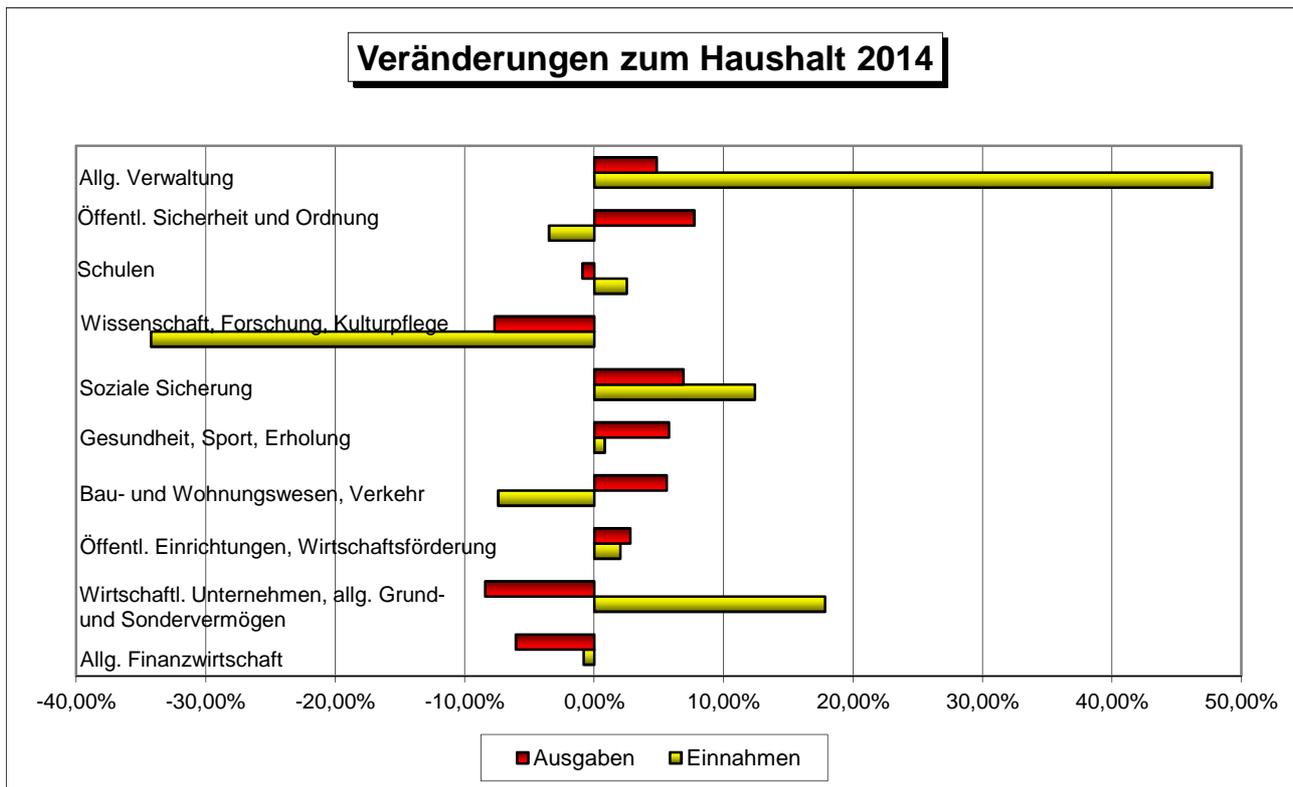
Grafik 6: Verwaltungshaushalt - Einnahmen



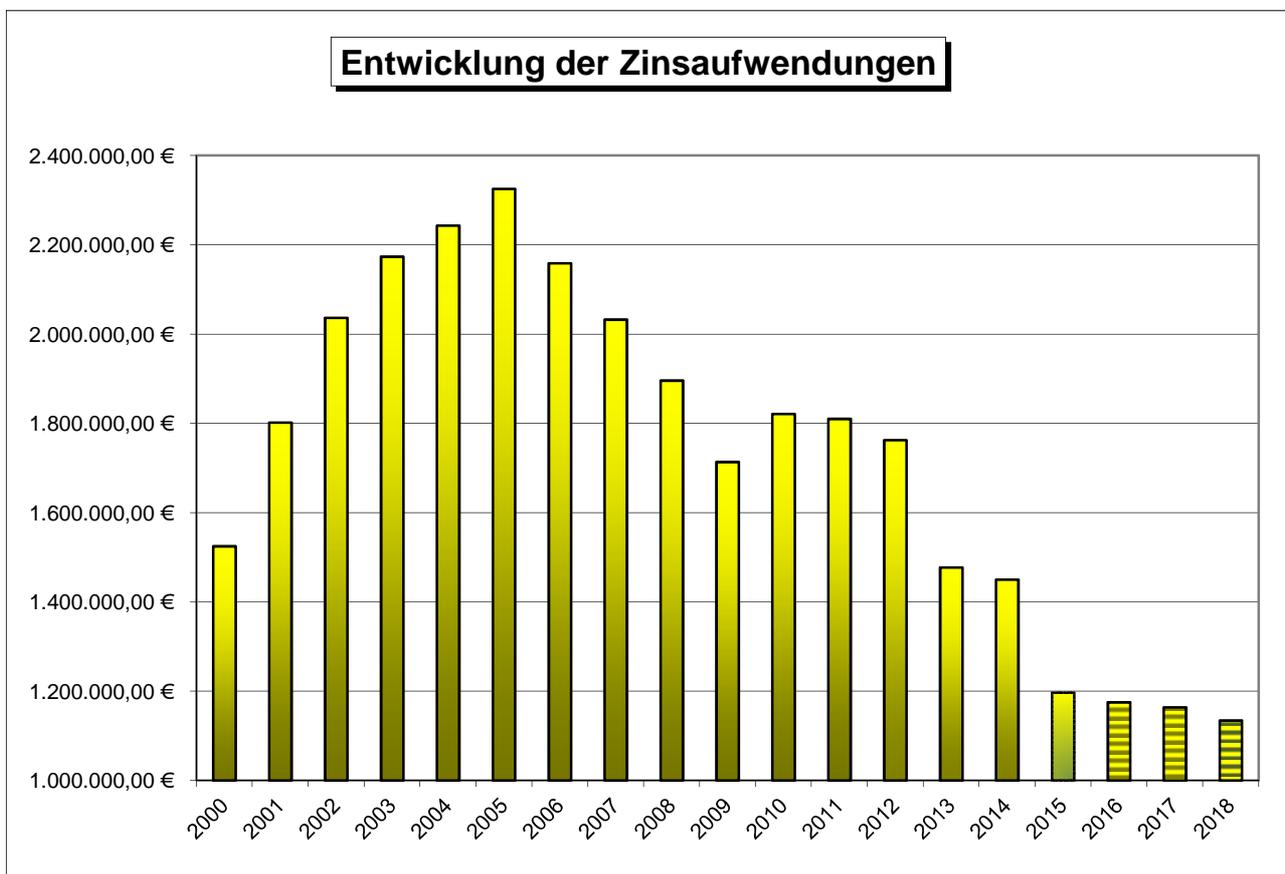
Grafik 7: Verwaltungshaushalt - Ausgaben



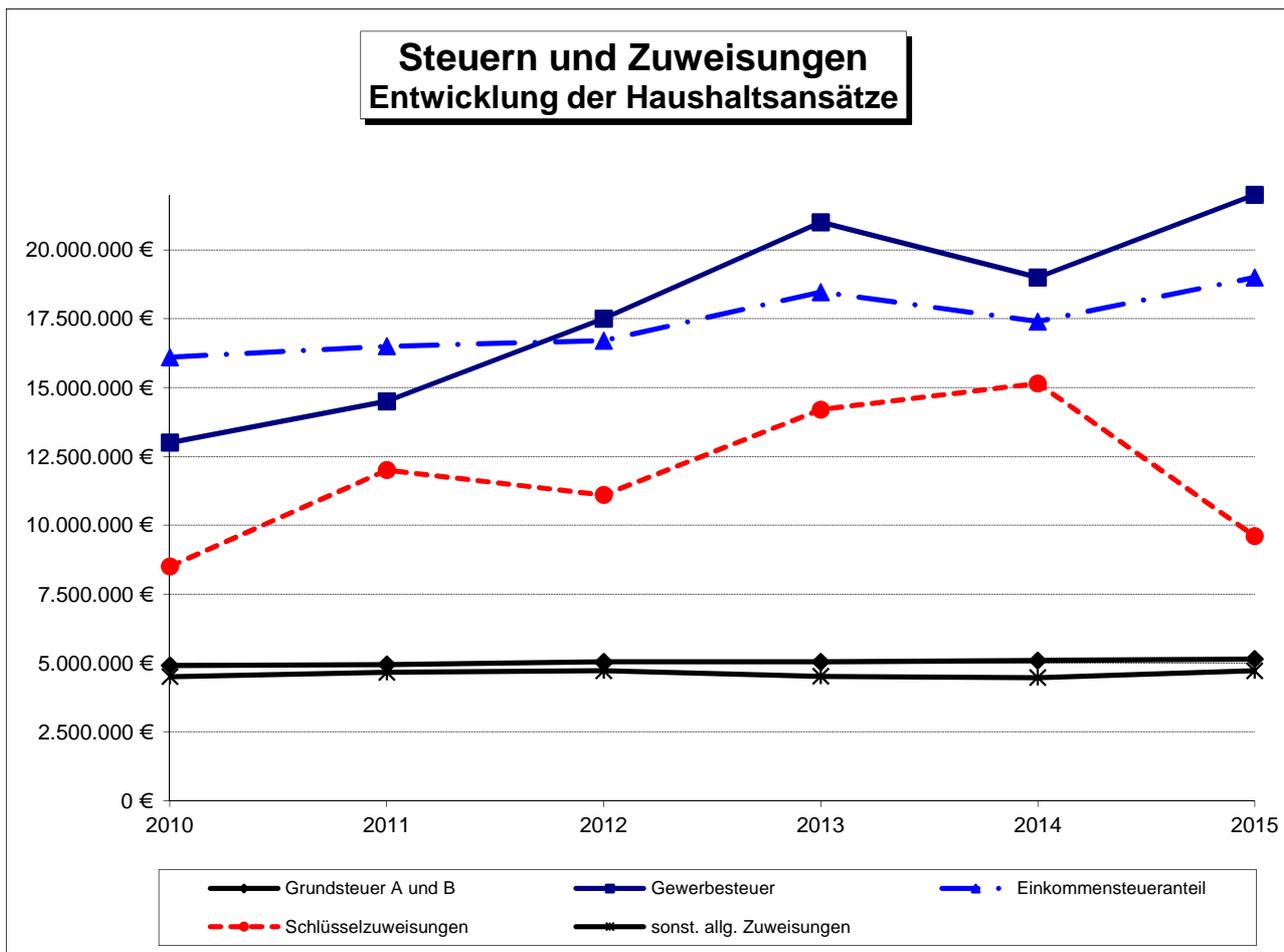
Grafik 8: Veränderungen zum Vorjahr



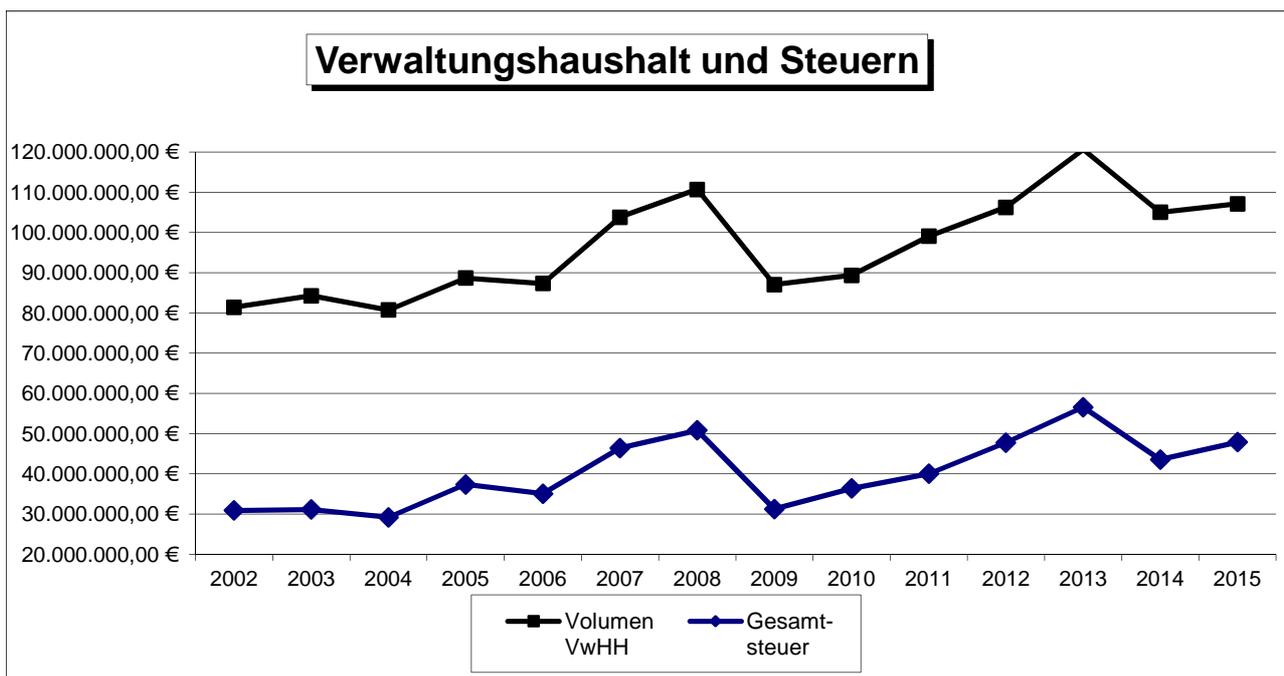
Grafik 9: Zinsaufwendungen



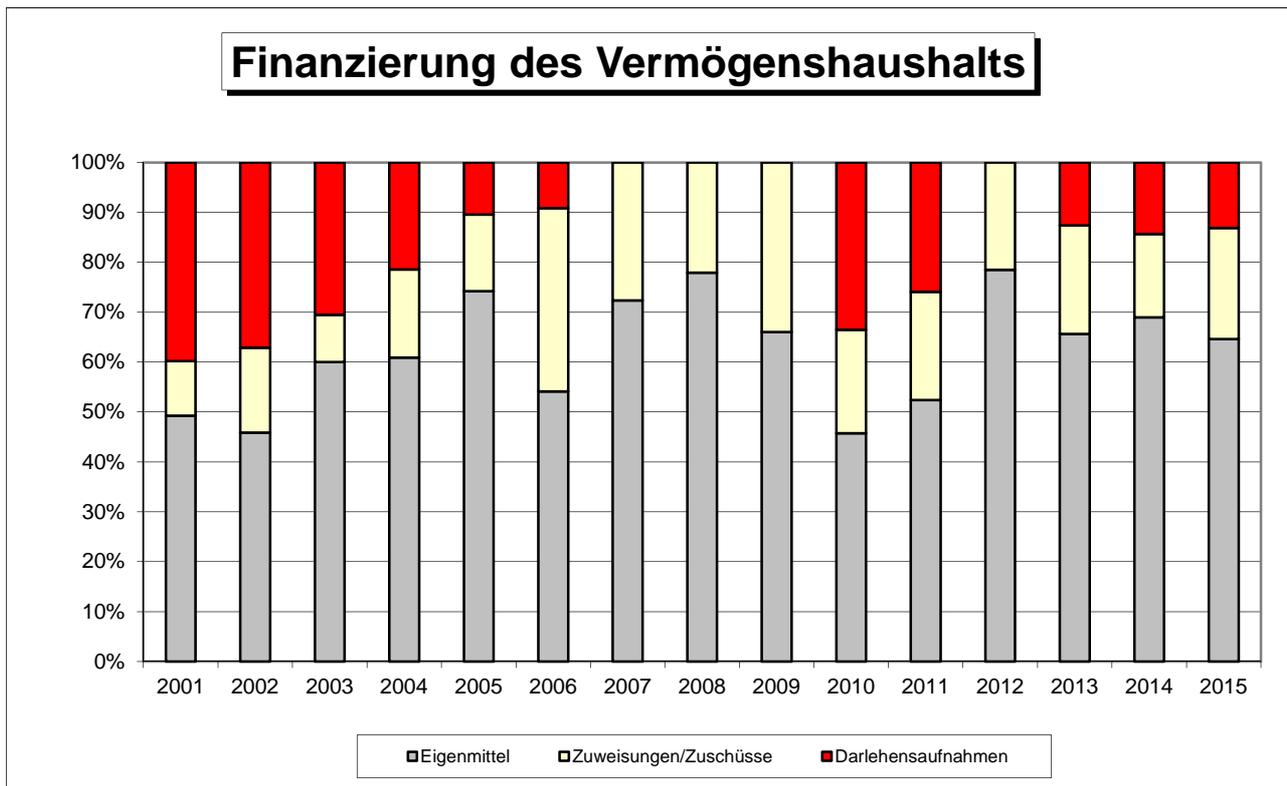
Grafik 10: Steuern und Zuweisungen



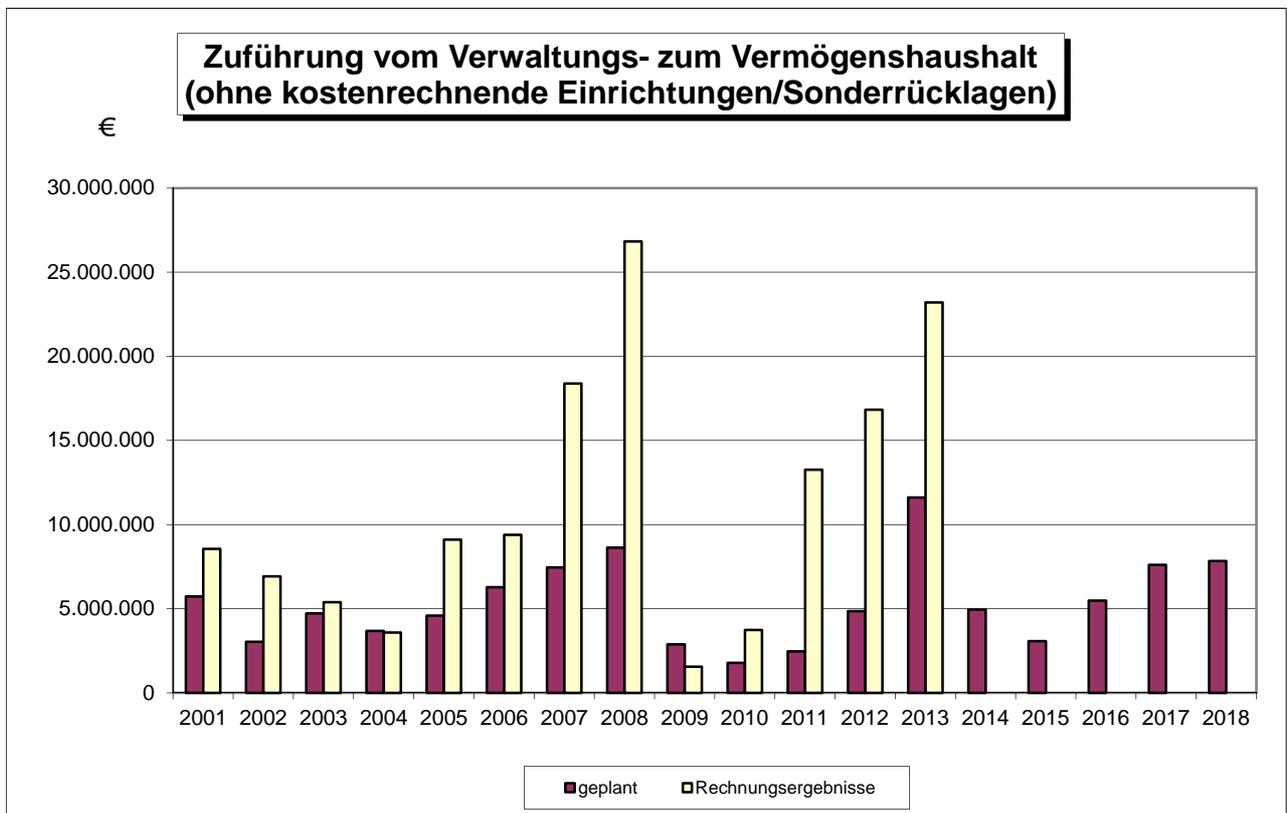
Grafik 11: Verwaltungshaushalt und Steuern



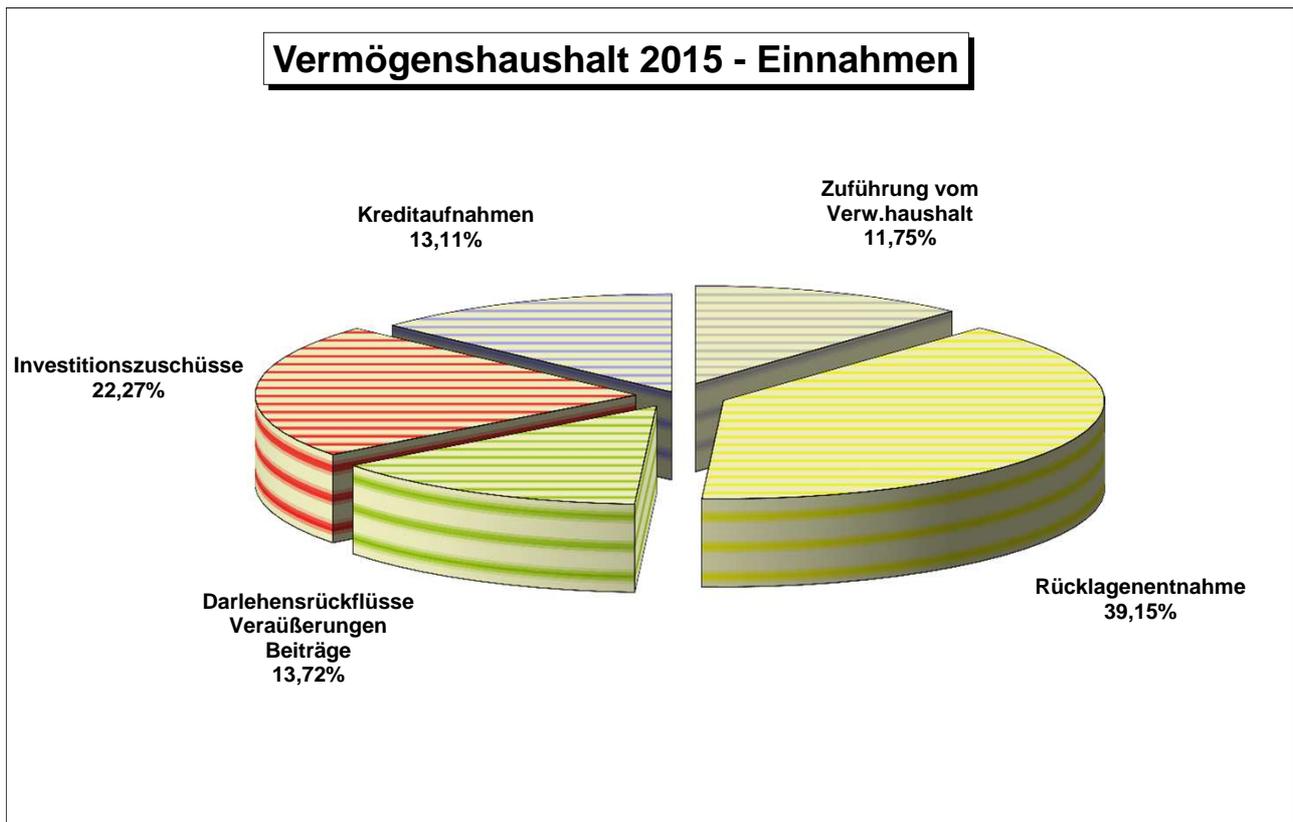
Grafik 12: Finanzierung des Vermögenshaushalts



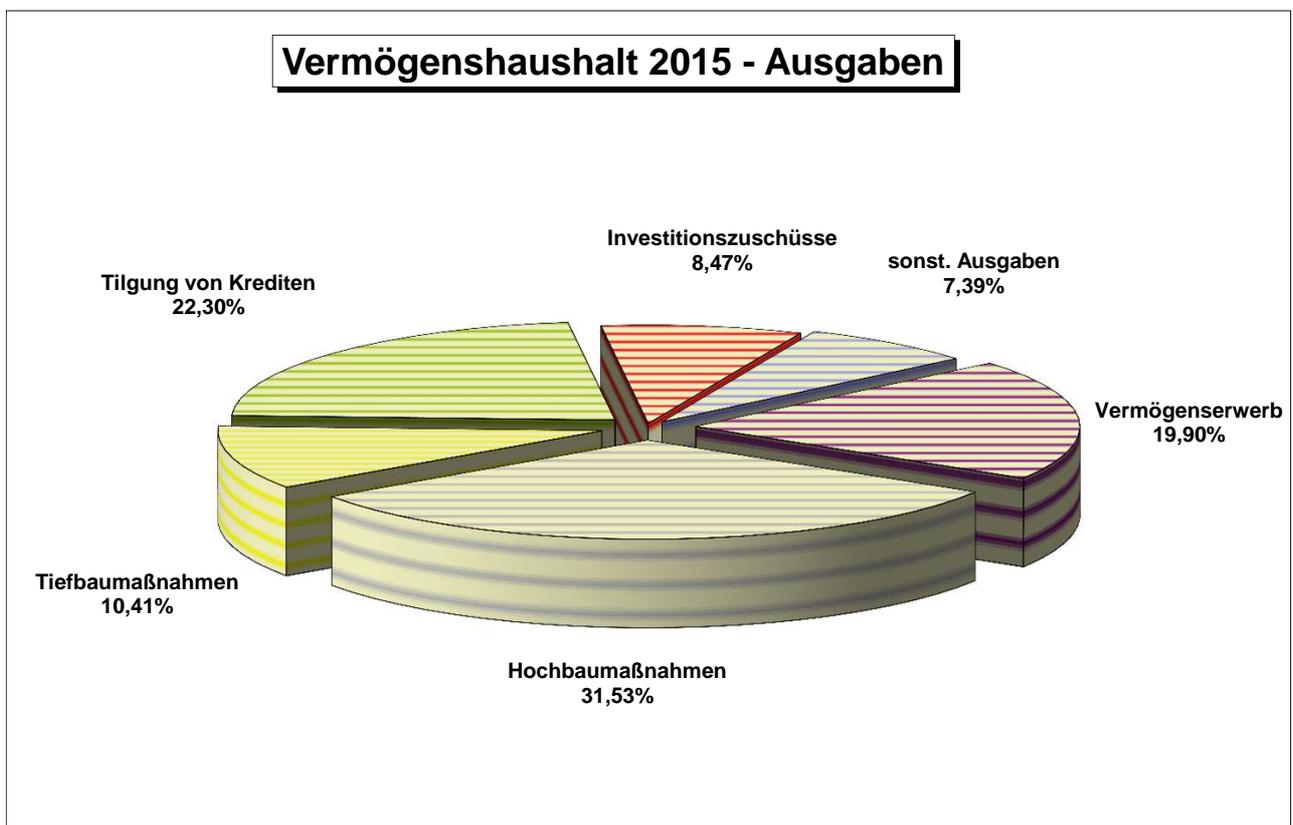
Grafik 13: Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt



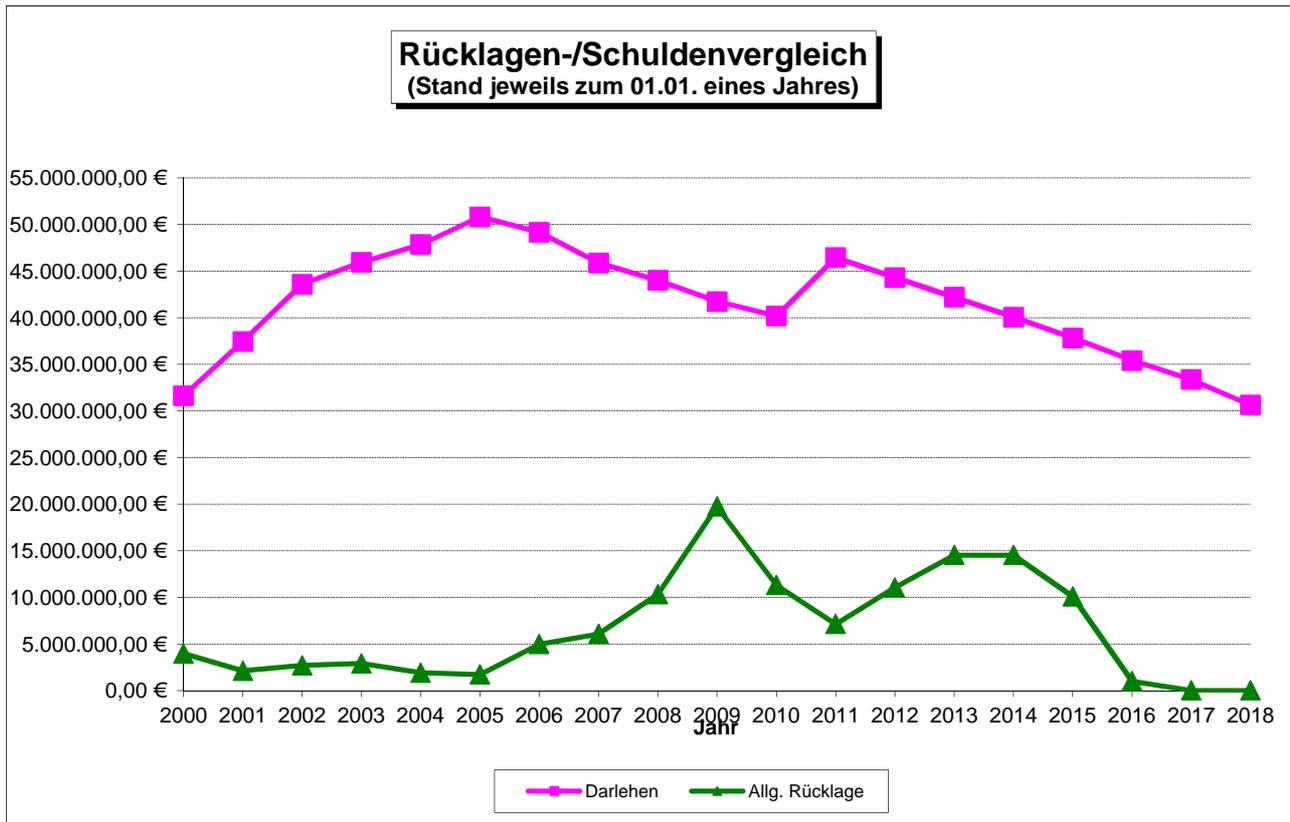
Grafik 14: Vermögenshaushalt - Einnahmen



Grafik 15: Vermögenshaushalt - Ausgaben



Grafik 16: Rücklagen-/ Schuldenvergleich



Grafik 17: Schuldenentwicklung

