



# Stadt Ingolstadt



Der Haushalt 2021 und  
die Finanzplanung bis 2024  
-Analysen und Vergleiche-

## Inhaltsverzeichnis

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 1     | Vorwort .....   | 4  |
| 2     | Volumen und Entwicklung des städtischen Haushaltes im Überblick ..... | 5  |
| 2.1   | Verwaltungshaushalt 2021 .....  | 6  |
| 2.2   | Vermögenshaushalt 2021 .....  | 8  |
| 3     | Einnahmen .....   | 10 |
| 3.1   | Einnahmen des Verwaltungshaushaltes .....                             | 10 |
| 3.1.1 | Gesamtübersicht.....  | 10 |
| 3.1.2 | Sonstige Einnahmen.....   | 11 |
| 3.1.3 | Anteil und Entwicklung der einzelnen Steuern .....                    | 12 |
| 3.2   | Einnahmen des Vermögenshaushaltes.....                                | 16 |
| 3.2.1 | Gesamtübersicht.....  | 16 |
| 3.2.2 | Sonstige Einnahmen.....   | 17 |
| 3.2.3 | Kredite .....   | 18 |
| 4     | Ausgaben .....  | 21 |
| 4.1   | Ausgaben des Verwaltungshaushaltes .....                              | 21 |
| 4.1.1 | Gesamtübersicht.....  | 21 |
| 4.1.2 | Sonstige Ausgaben.....  | 22 |
| 4.1.3 | Personalausgaben.....   | 23 |
| 4.1.4 | Soziale Leistungen .....  | 24 |
| 4.1.5 | Zuführung an den Vermögenshaushalt .....                              | 25 |
| 4.1.6 | Freiwillige Leistungen (Zuschüsse) nach Verwendungsbereichen .....    | 26 |
| 4.2   | Ausgaben des Vermögenshaushaltes.....                                 | 27 |
| 4.2.1 | Gesamtübersicht.....  | 27 |
| 4.2.2 | Sonstige Ausgaben.....  | 28 |
| 4.2.3 | Baumaßnahmen .....  | 29 |
| 5     | Gesamthaushalt.....   | 30 |
| 5.1   | Rücklagen am Jahresende .....   | 30 |

## Abkürzungsverzeichnis

|          |   |
|----------|---|
| amtl.    | amtlich                                   |
| bayer.   | bayerische/s                              |
| Dr.      | Doktor                                    |
| einschl. | einschließlich                            |
| ESt      | Einkommensteuer                           |
| FAG      | Finanzausgleichsgesetz                    |
| GVFG     | Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz       |
| INKoBau  | Ingolstädter Kommunalbauten GmbH & Co. KG |
| LfSt     | Landesamt für Statistik                   |
| lfd.     | laufende                                  |
| p        | Plan                                      |
| sächl.   | sächliche                                 |
| sonst.   | sonstige                                  |
| soz.     | soziale                                   |
| u. a.    | unter anderem                             |
| USt      | Umsatzsteuer                              |
| Veränd.  | Veränderung                               |
| VKE      | Verwaltungskostenerstattung               |
| VMH      | Vermögenshaushalt                         |
| VWH      | Verwaltungshaushalt                       |

## 1 Vorwort

Mit dem vorliegenden „Gelben Papier“ möchten wir Ihnen auf der Grundlage des Haushaltsplanes für das Haushaltsjahr 2021 einen Überblick über die mittelfristige Finanzplanung bis 2024 geben. Der Ingolstädter Stadtrat verabschiedete die Haushaltssatzung mit dem städtischen Haushalt 2021 in seiner Sitzung am 14.12.2020.

Das „Gelbe Papier“ wird jährlich herausgegeben, um die Kerninhalte des städtischen Haushaltes gebündelt darzustellen. Es werden die Finanzzahlen angepasst und die Entwicklung des Verwaltungs- und des Vermögenshaushaltes wie auch die Einnahmen und Ausgaben im zeitlichen Vergleich präsentiert. Ergänzt werden die Daten stellenweise durch Vergleiche mit anderen Städten. Alle Informationen werden im Internet sowie gleichzeitig Ihnen als Arbeits- und Informationsmaterial zur Verfügung gestellt.

Das Gelbe Papier bietet neben einem Rückblick auf vergangene Haushaltsjahre auch einen Ausblick im zeitlichen Zusammenhang und Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung. Diese voraussichtlichen Entwicklungen von Einnahmen und der zu erwartenden Ausgaben sind eine Hilfestellung, mit den vorhandenen Ressourcen nachhaltig und bedacht zu wirtschaften, um auch weiterhin die vielfältigen Aufgaben der Stadt erfüllen zu können. Eine ausgewogene, solide und zukunftsorientierte Haushaltswirtschaft sind hierfür Garant.

Franz Fleckinger  
Berufsmäßiger Stadtrat

## 2 Volumen und Entwicklung des städtischen Haushaltes im Überblick

Der städtische Haushaltsplan ist in Verwaltungs- und Vermögenshaushalt gegliedert.

Der **Verwaltungshaushalt** (VWH) umfasst die laufenden Einnahmen und Ausgaben. Ein entstehender Überschuss dient zur Deckung der Ausgaben im Vermögenshaushalt.

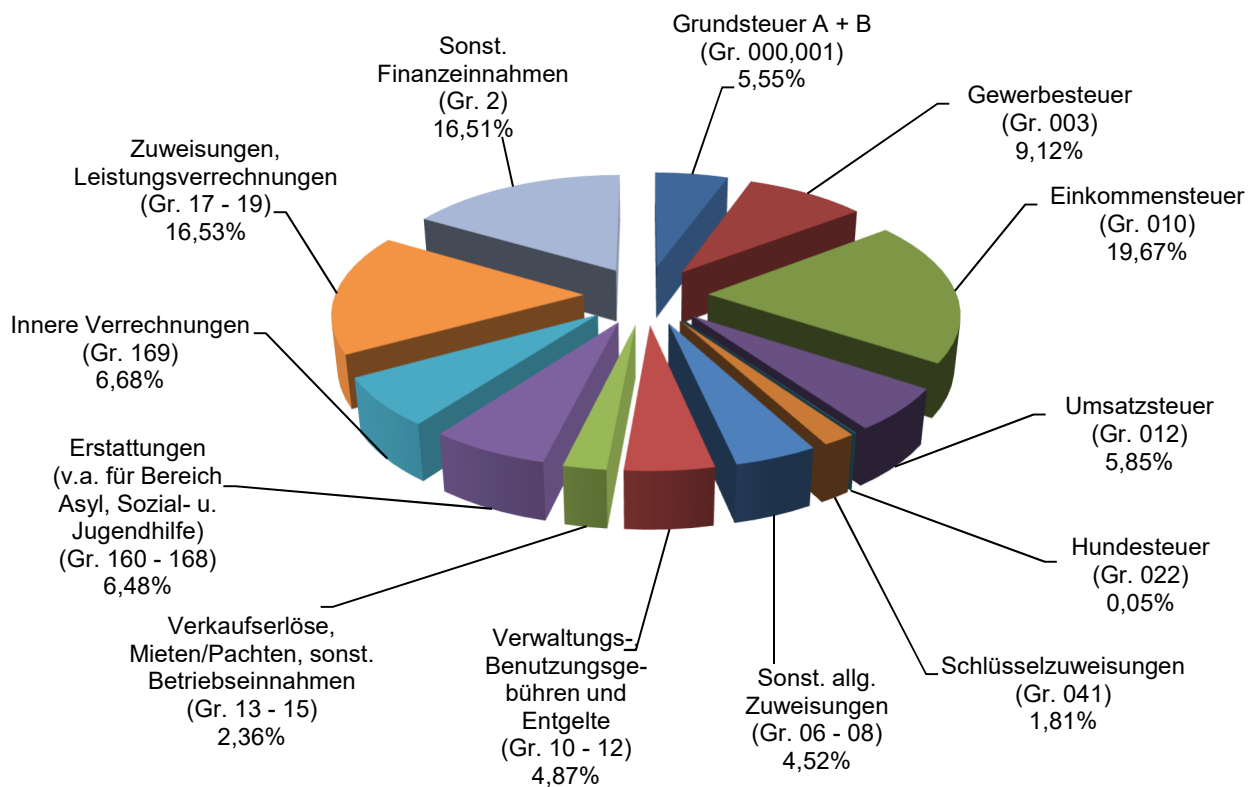
Im **Vermögenshaushalt** (VMH) werden die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (vermögenswirksame Ausgaben) sowie deren Deckung dargestellt.

| Größe und Entwicklung des Haushaltes |                     |              |                   |              |                |              |
|--------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|--------------|----------------|--------------|
|                                      | Verwaltungshaushalt |              | Vermögenshaushalt |              | Gesamt         |              |
|                                      | TEuro               | Veränd. in % | TEuro             | Veränd. in % | TEuro          | Veränd. in % |
| 2015                                 | 424.154             | -12,49       | 131.173           | 4,70         | 555.327        | -8,96        |
| 2016                                 | 516.072             | 21,67        | 145.194           | 10,69        | 661.266        | 19,08        |
| 2017                                 | 467.207             | -9,47        | 89.618            | -38,28       | 556.825        | -15,79       |
| 2018                                 | 504.592             | 8,00         | 166.248           | 85,51        | 670.840        | 20,48        |
| 2019                                 | 577.845             | 14,52        | 150.175           | -9,67        | 728.020        | 8,52         |
| 2020p <sup>*)</sup>                  | 505.414             | -12,53       | 190.269           | 26,70        | 695.683        | -4,44        |
| 2021p                                | <b>528.437</b>      | <b>4,56</b>  | <b>193.941</b>    | <b>1,93</b>  | <b>722.378</b> | <b>3,84</b>  |
| 2022p                                | 530.800             | 0,45         | 139.502           | -28,07       | 670.302        | -7,21        |
| 2023p                                | 568.819             | 7,16         | 118.526           | -15,04       | 687.345        | 2,54         |
| 2024p                                | 575.764             | 1,22         | 96.763            | -18,36       | 672.527        | -2,16        |

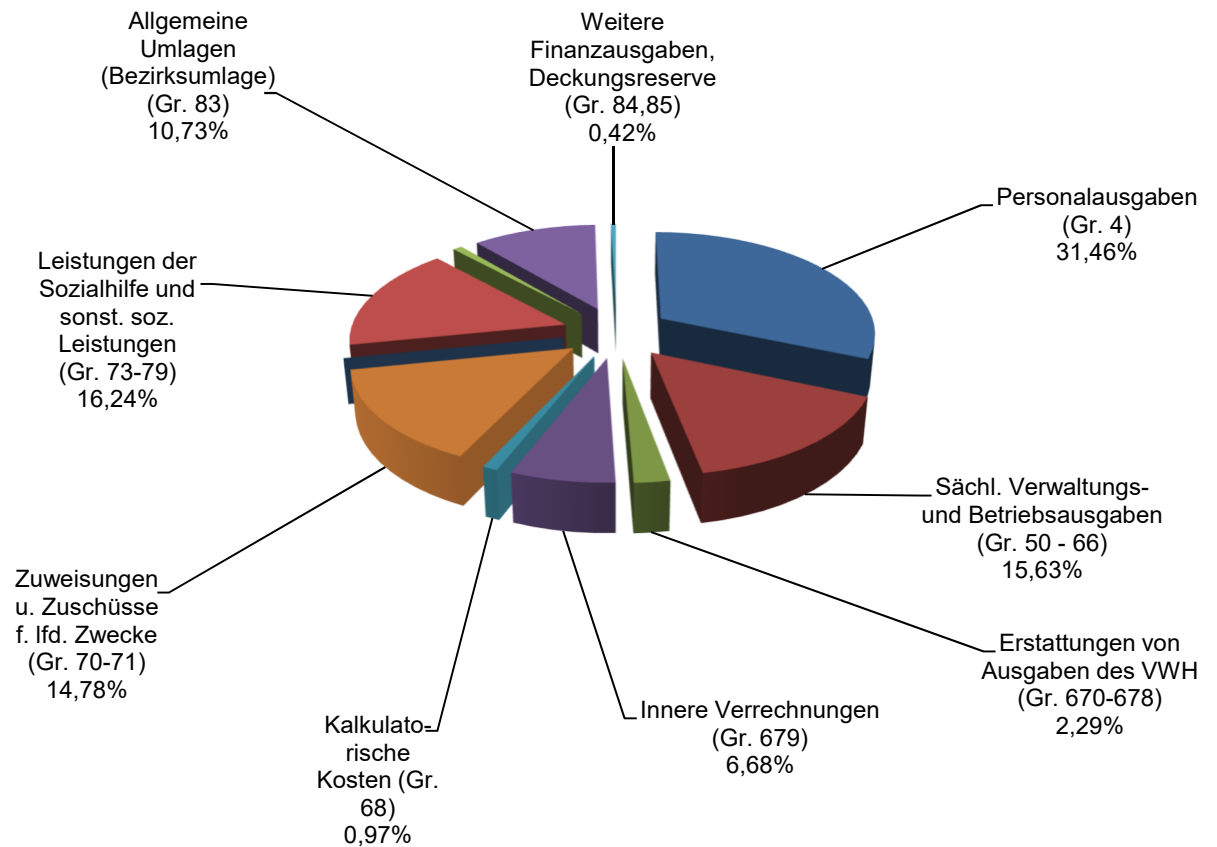
<sup>\*)</sup> Alle Angaben für den Ansatz 2020 verstehen sich inklusiv beschlossenem Nachtragshaushalt.

## 2.1 Verwaltungshaushalt 2021

| Verwaltungshaushalt - Einnahmen  |  |                    |               |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------|
| Gr.                              | Bezeichnung  | Ansatz Euro        | Anteil %      |
| 000/001                          | Grundsteuer A + B  | 29.309.000         | 5,55          |
| 003                              | Gewerbsteuer   | 48.200.000         | 9,12          |
| 010                              | Einkommensteuer  | 103.916.000        | 19,67         |
| 012                              | Umsatzsteuer   | 30.911.000         | 5,85          |
| 022                              | Hundesteuer  | 260.000            | 0,05          |
| 041                              | Schlüsselzuweisungen   | 9.582.900          | 1,81          |
| 06 - 08                          | Sonst. allg. Zuweisungen   | 23.869.000         | 4,52          |
| 10 - 12                          | Verwaltungs-, Benutzungsgebühren und Entgelte  | 25.753.900         | 4,87          |
| 13 - 15                          | Verkaufserlöse, Mieten/Pachten, sonst. Betriebseinnahmen                                     | 12.482.000         | 2,36          |
| 160-168                          | Erstattungen (v.a. für Bereiche Asyl, Sozial- u. Jugendhilfe)                                | 34.243.100         | 6,48          |
| 169                              | Innere Verrechnungen (VKE, Gebäudekosten)  | 35.301.600         | 6,68          |
| 17 - 19                          | Zuweisungen, Leistungsverrechnungen (Kfz-Steuer, SGB II, Kitas)                              | 87.348.700         | 16,53         |
| 2                                | Sonst. Finanzeinnahmen (Zinsen, Gewinnanteile, Konzessionsabgabe, Verwarungs- und Bußgelder) | 87.260.000         | 16,51         |
| <b>Summe Verwaltungshaushalt</b> |  | <b>528.437.200</b> | <b>100,00</b> |

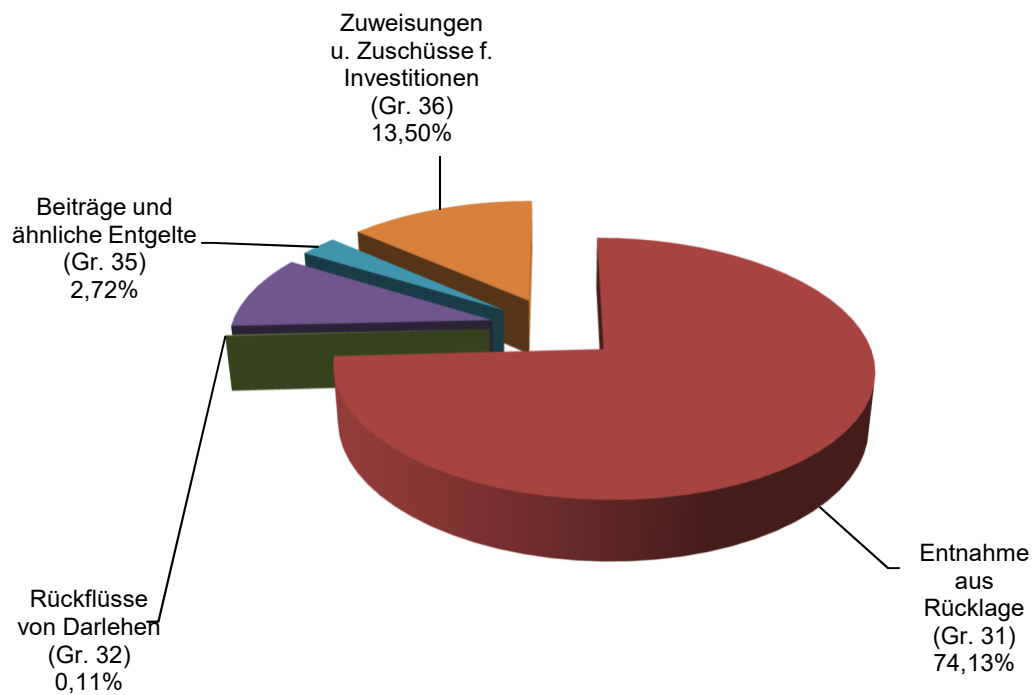


| Verwaltungshaushalt - Ausgaben   |  |                    |               |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------|
| Gr.                              | Bezeichnung  | Ansatz Euro        | Anteil %      |
| 4                                | Personalausgaben                                     | 166.233.500        | 31,46         |
| 50-66                            | Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben             | 82.578.600         | 15,63         |
| 670-678                          | Erstattungen von Ausgaben des VWH                    | 12.097.900         | 2,29          |
| 679                              | Innere Verrechnungen (VKE, Gebäudekosten)            | 35.301.600         | 6,68          |
| 68                               | Kalkulatorische Kosten                               | 5.141.100          | 0,97          |
| 70-71                            | Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke              | 78.131.100         | 14,78         |
| 72                               | Schuldendienstbeihilfen                              | 1.200              | 0,00          |
| 73-79                            | Leistungen d. Sozialhilfe und sonst. soz. Leistungen | 85.822.300         | 16,24         |
| 80                               | Zinsausgaben   | 0                  | 0,00          |
| 81                               | Gewerbsteuerumlage                                   | 4.217.500          | 0,80          |
| 83                               | Allgemeine Umlagen (Bezirksumlage)                   | 56.691.400         | 10,73         |
| 84, 85                           | Weitere Finanzausgaben, Deckungsreserve              | 2.220.000          | 0,42          |
| 86                               | Zuführung zum VMH                                    | 1.000              | 0,00          |
| <b>Summe Verwaltungshaushalt</b> |  | <b>528.437.200</b> | <b>100,00</b> |



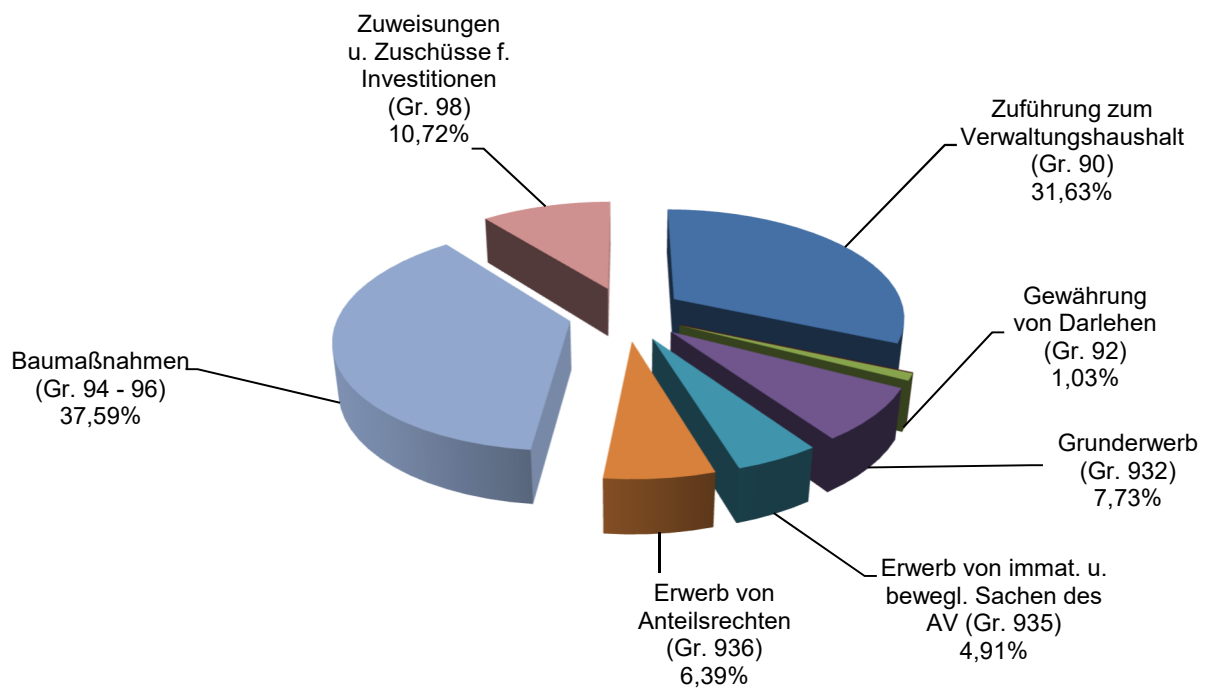
## 2.2 Vermögenshaushalt 2021

| Vermögenshaushalt - Einnahmen  |   |                    |               |
|--------------------------------|---|--------------------|---------------|
| Gr.                            | Bezeichnung                               | Ansatz Euro        | Anteil %      |
| 30                             | Zuführung vom VWH                         | 1.000              | 0,00          |
| 31                             | Entnahmen aus Rücklagen                   | 143.777.100        | 74,13         |
| 32                             | Rückflüsse von Darlehen                   | 202.000            | 0,11          |
| 34                             | Einnahmen aus Vermögensveräußerungen      | 18.495.000         | 9,54          |
| 35                             | Beiträge und ähnliche Entgelte            | 5.280.000          | 2,72          |
| 36                             | Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen | 26.185.700         | 13,50         |
| 37                             | Kreditaufnahmen                           | 0                  | 0,00          |
| <b>Summe Vermögenshaushalt</b> |   | <b>193.940.800</b> | <b>100,00</b> |





| Vermögenshaushalt - Ausgaben   |   |                    |               |
|--------------------------------|---|--------------------|---------------|
| Gr.                            | Bezeichnung   | Ansatz<br>Euro     | Anteil<br>%   |
| 90                             | Zuführung zum VWH   | 61.338.600         | 31,63         |
| 91                             | Zuführung an Sonderrücklage   | 1.000              | 0,00          |
| 92                             | Gewährung von Darlehen  | 2.000.000          | 1,03          |
| 932                            | Grunderwerb   | 15.000.000         | 7,73          |
| 934/935                        | Erwerb von immateriellen und beweglichen Sachen des Anlagevermögens | 9.521.800          | 4,91          |
| 936                            | Erwerb von Anteilsrechten   | 12.389.800         | 6,39          |
| 94-96                          | Baumaßnahmen  | 72.908.100         | 37,59         |
| 97                             | Tilgungen   | 0                  | 0,00          |
| 98                             | Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen                         | 20.781.500         | 10,72         |
| <b>Summe Vermögenshaushalt</b> |   | <b>193.940.800</b> | <b>100,00</b> |



### 3 Einnahmen

#### 3.1 Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

##### 3.1.1 Gesamtübersicht

| Einnahmen des Verwaltungshaushaltes |   |              |   |             |  |             |  |              |
|-------------------------------------|---|--------------|---|-------------|--|-------------|--|--------------|
|                                     | Steuern<br>(einschl. Gemeindeanteile an der ESt, USt) |              | Zuweisungen<br>(Schlüssel-, Finanz- und sonst. Zuweisungen) |             | Gebühren und Entgelte<br>(Gr. 10 - 12) |             | Sonstige Einnahmen des VWH<br>(s. 3.1.2) |              |
|                                     | TEuro   | % VWH        | TEuro   | % VWH       | TEuro                                  | % VWH       | TEuro                                    | % VWH        |
| 2015                                | 230.880   | 54,43        | 19.039  | 4,49        | 23.326                                 | 5,50        | 150.908                                  | 35,58        |
| 2016                                | 293.825   | 56,94        | 21.475  | 4,16        | 24.736                                 | 4,79        | 176.037                                  | 34,11        |
| 2017                                | 221.506   | 47,41        | 37.982  | 8,13        | 27.791                                 | 5,95        | 179.928                                  | 38,51        |
| 2018                                | 278.492   | 55,19        | 24.117  | 4,78        | 27.282                                 | 5,41        | 174.701                                  | 34,62        |
| 2019                                | 311.907   | 53,98        | 59.970  | 10,38       | 27.511                                 | 4,76        | 178.458                                  | 30,88        |
| 2020p                               | 234.544   | 46,41        | 42.688  | 8,45        | 22.570                                 | 4,47        | 205.612                                  | 40,68        |
| 2021p                               | <b>212.596</b>  | <b>40,23</b> | <b>33.452</b>   | <b>6,33</b> | <b>25.754</b>                          | <b>4,87</b> | <b>256.635</b>                           | <b>48,57</b> |
| 2022p                               | 250.698   | 47,23        | 56.613  | 10,67       | 26.871                                 | 5,06        | 196.617                                  | 37,04        |
| 2023p                               | 261.401   | 45,96        | 79.934  | 14,05       | 28.040                                 | 4,93        | 199.445                                  | 35,06        |
| 2024p                               | 275.637   | 47,87        | 66.726  | 11,59       | 29.261                                 | 5,08        | 204.139                                  | 35,46        |

Die Entwicklung der Steuereinnahmen der Stadt Ingolstadt ist von den starken Schwankungen des Gewerbesteueraufkommens geprägt. Aus dem kommunalen Finanzausgleich erhielt die Stadt bis 2012 Schlüsselzuweisungen zwischen 2 und 18 Mio. Euro. Angesichts der positiven Steuerkraftentwicklungen entfielen ab 2013 diese Zuweisungen. Seit 2017 erhält die Stadt Ingolstadt aufgrund der geringeren Steuereinnahmen und der Reform zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen wieder Zuweisungen vom Land. Aufgrund des Bescheides des Bayerischen Landesamts für Statistik wurde für das Jahr 2021 eine Schlüsselzuweisung i. H. v. 9,58 Mio. Euro eingeplant.

Als Ausgleich für die Ausfälle bei der Einkommensteuer (Familienleistungsausgleich) ist für 2021 eine Zuweisung des Freistaates Bayern von 7,75 Mio. Euro eingeplant. Zudem erhält die Stadt Ingolstadt aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in 2021 voraussichtlich 103,92 Mio. Euro und an der Umsatzsteuer 30,91 Mio. Euro. Ende November 2020 gingen die vorläufigen Berechnungen des Bayerischen Landesamts für Statistik ein, nach denen sich die Einnahmen aus der Einkommenssteuer und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in 2021 in dieser Höhe darstellen.

Ob sich diese Prognosen und Hochrechnungen so einstellen werden, zeigt der Jahresfortgang in den jeweiligen Quartalsabrechnungen. In der Vergangenheit waren hier zum Teil signifikante Abweichungen in beide Richtungen gegeben.

### 3.1.2 Sonstige Einnahmen

| Sonstige Einnahmen   |                |                |                |                |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | in TEuro       |                |                |                |                |                |                |
|  | 2015           | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020p          | 2021p          |
| <b>Erlöse, Mieten, Verwaltungs- und Betriebseinnahmen</b>                                  | 12.121         | 12.719         | 13.653         | 12.899         | 12.855         | 10.642         | <b>12.482</b>  |
| <b>Erstattungen von Ausgaben des VWH</b><br>(z. B. Sozialhilfeerstattung vom Bezirk)       | 30.912         | 39.643         | 38.888         | 41.968         | 35.736         | 35.636         | <b>34.243</b>  |
| <b>Innere Verrechnung</b><br>(Bauhof bis 2016, Gebäudekosten und VKE)                      | 29.866         | 31.656         | 29.623         | 32.918         | 36.670         | 34.788         | <b>35.301</b>  |
| <b>Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke</b><br>(mit KfZ-Steuer und Schülerbeförderung) | 33.091         | 33.678         | 35.393         | 36.593         | 42.414         | 42.825         | <b>46.699</b>  |
| <b>Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung</b><br>(ab 2012 im Jobcenter)                     | 23.082         | 22.813         | 27.433         | 28.965         | 30.062         | 34.450         | <b>40.650</b>  |
| <b>Gewinnanteile, Konzessionsabgabe</b>  | 6.742          | 7.336          | 7.884          | 7.305          | 8.054          | 7.592          | <b>7.400</b>   |
| <b>Ersatz von sozialen Leistungen</b>  | 4.553          | 4.184          | 5.006          | 5.488          | 5.288          | 4.479          | <b>4.768</b>   |
| <b>Kalkulatorische Einnahmen *)</b>  | 2.791          | 5.375          | 3.992          | 4.019          | 4.109          | 5.245          | <b>5.141</b>   |
| <b>Zuführung vom VMH</b>   | 28             | 5              | 25             | 17             | 43             | 27.454         | <b>61.339</b>  |
| <b>Sonstiges</b><br>(Zinsen, Bußgelder, Säumniszuschläge, Umlagen u.a.)                    | 7.722          | 18.628         | 18.031         | 4.529          | 3.227          | 2.501          | <b>8.612</b>   |
| <b>Gesamt</b>  | <b>150.908</b> | <b>176.037</b> | <b>179.928</b> | <b>174.701</b> | <b>178.458</b> | <b>205.612</b> | <b>256.635</b> |

\*) Es wurde festgelegt, dass die kalkulatorischen Kosten vorerst nur in den kostenrechnenden Einrichtungen, Hilfsbetrieben und Betrieben gewerblicher Art sowie Einrichtungen, bei denen es zur Führung einer Kostenrechnung erforderlich ist, abgebildet werden.

### 3.1.3 Anteil und Entwicklung der einzelnen Steuern

Die Gewerbesteuer und die Grundsteuer sind neben der Beteiligung der Gemeinden an der Einkommensteuer die Hauptsäulen der gemeindlichen Finanzen und der Einnahmen des Verwaltungshaushaltes.

Die **Gewerbesteuer** ist infolge der gegebenen Wirtschaftsstruktur Schwankungen unterworfen.

| Anteile der einzelnen Steuern |               |             |                             |             |                                |              |                   |             |               |              |
|-------------------------------|---------------|-------------|-----------------------------|-------------|--------------------------------|--------------|-------------------|-------------|---------------|--------------|
|                               | Gewerbesteuer |             | Gemeindeanteil Umsatzsteuer |             | Gemeindeanteil Einkommensteuer |              | Grundsteuer A + B |             | Gesamt        |              |
|                               | (Gr. 003)     |             | (Gr. 012)                   |             | (Gr. 010)                      |              | (Gr. 000, 001)    |             |               |              |
|                               | in Mio. Euro  | % VWH       | in Mio. Euro                | % VWH       | in Mio. Euro                   | % VWH        | in Mio. Euro      | % VWH       | in Mio. Euro  | % VWH        |
| 2015                          | 109,77        | 25,88       | 14,34                       | 3,38        | 79,45                          | 18,73        | 27,10             | 6,39        | 230,66        | 54,38        |
| 2016                          | 168,83        | 32,71       | 14,72                       | 2,85        | 82,18                          | 15,92        | 27,87             | 5,40        | 293,60        | 56,88        |
| 2017                          | 84,82         | 18,16       | 18,46                       | 3,95        | 89,49                          | 19,15        | 28,50             | 6,10        | 221,27        | 47,36        |
| 2018                          | 123,05        | 24,39       | 28,35                       | 5,62        | 98,33                          | 19,49        | 28,52             | 5,65        | 278,25        | 55,15        |
| 2019                          | 148,44        | 25,69       | 31,27                       | 5,41        | 103,29                         | 17,88        | 28,65             | 4,96        | 311,65        | 53,94        |
| 2020p                         | 69,80         | 13,81       | 28,91                       | 5,72        | 105,85                         | 20,94        | 29,74             | 5,89        | 234,30        | 46,36        |
| 2021p                         | <b>48,20</b>  | <b>9,12</b> | <b>30,91</b>                | <b>5,85</b> | <b>103,92</b>                  | <b>19,66</b> | <b>29,31</b>      | <b>5,55</b> | <b>212,34</b> | <b>40,18</b> |
| 2022p                         | 82,45         | 15,53       | 29,37                       | 5,53        | 109,11                         | 20,56        | 29,51             | 5,56        | 250,44        | 47,18        |
| 2023p                         | 86,06         | 15,13       | 29,92                       | 5,26        | 115,44                         | 20,29        | 29,71             | 5,22        | 261,13        | 45,90        |
| 2024p                         | 92,77         | 16,11       | 30,43                       | 5,29        | 122,25                         | 21,23        | 29,92             | 5,20        | 275,37        | 47,83        |

### 3.1.3.1 Hebesätze

Die Gewerbesteuer wird auf der Grundlage der vom Finanzamt erlassenen Gewerbesteuermessbescheide unter Anwendung des von der Stadt Ingolstadt durch die Haushaltssatzung festgelegten Hebesatzes erhoben. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer ist seit 1993 in Höhe von 400 festgesetzt.

Analog verfährt die Stadt mit Grundsteuermessbescheiden des Finanzamtes zur Ermittlung und Erhebung der Grundsteuer.

Die Hebesätze für die Grundsteuer A (= land- und forstwirtschaftliche Betriebe) und Grundsteuer B (= Grundstücke) sind in Ingolstadt seit 2005 unverändert.

| Hebesätze 2021    |   |                                       |                      |
|-------------------|---|---------------------------------------|----------------------|
|                   | <b>Grundsteuer A</b><br>(land- und forstwirtschaftliche Betriebe) | <b>Grundsteuer B</b><br>(Grundstücke) | <b>Gewerbesteuer</b> |
| <b>Ingolstadt</b> | <b>350</b>  | <b>460</b>                            | <b>400</b>           |
| Regensburg        | 295   | 395                                   | 425                  |
| Erlangen          | 300   | 425                                   | 440                  |
| Fürth             | 350   | 555                                   | 440                  |
| Würzburg          | 340   | 475                                   | 420                  |

### 3.1.3.2 Steuerkraft

**Steuerkraft =** Für die Ermittlung der Steuerkraft sind die eigenen Steuereinnahmen maßgeblich (Grundsteuer A + B, Gewerbesteuer, Einkommensteueranteil und Umsatzsteuerbeteiligung des vorvorigen Jahres). Dabei wird nicht der individuelle Hebesatz der einzelnen Gemeinde zugrunde gelegt, sondern ein landeseinheitlicher Satz, der so genannte Nivellierungshebesatz.

Die Steuerkraft ist somit hebesatzneutral.

| Steuerkraft                               |                              |              |                                    |   |
|---|------------------------------|--------------|------------------------------------|---|
| (Basis: Steuereinnahmen des Vorvorjahres) |                              |              |                                    |   |
|   | Ingolstadt<br><u>absolut</u> | je Einwohner |                                    |   |
|   |                              | Ingolstadt   | Bayer. <u>kreisfreie</u><br>Städte | Bayer. Städte<br><u>100.000 bis 200.000</u><br><u>Einwohner</u> |
|   | TEuro                        | TEuro        | TEuro                              | TEuro   |
| 2015                                      | 228.183                      | 1.767        | 1.231                              | 1.215   |
| 2016                                      | 219.290                      | 1.669        | 1.353                              | 1.315   |
| 2017                                      | 174.322                      | 1.303        | 1.382                              | 1.260   |
| 2018                                      | 219.164                      | 1.640        | 1.446                              | 1.355   |
| 2019                                      | 176.813                      | 1.307        | 1.491                              | 1.349   |
| 2020                                      | 213.253                      | 1.557        | 1.604                              | 1.499   |
| 2021p                                     | <b>242.276</b>               | <b>1.763</b> | <b>1.632</b>                       | <b>1.534</b>  |

Die nachstehende Tabelle zeigt die Steuerkraft Ingolstadts je Einwohner im Vergleich zu anderen Städten Bayerns.

| Steuerkraft im Vergleich |                   |              |              |              |              |              |              |
|--------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                          | Euro im Vergleich |              |              |              |              |              |              |
|                          | 2015              | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021p        |
| Ingolstadt               | <b>1.767</b>      | <b>1.669</b> | <b>1.303</b> | <b>1.640</b> | <b>1.307</b> | <b>1.557</b> | <b>1.763</b> |
| Regensburg               | 1.460             | 1.638        | 1.676        | 1.717        | 1.747        | 1.790        | 1.636        |
| Erlangen                 | 1.099             | 1.310        | 1.273        | 1.266        | 1.430        | 1.724        | 1.957        |
| Fürth                    | 786               | 891          | 908          | 910          | 1.038        | 1.098        | 1.080        |
| Würzburg                 | 880               | 991          | 1.068        | 1.147        | 1.162        | 1.294        | 1.249        |

Quelle: Stat. Berichte des Bayerischen Landesamts für Statistik (LfSt)

### 3.1.3.3 Finanzkraft

**Finanzkraft** = Als Finanzkraft werden die sich nach dem Finanzausgleichsgesetz ergebenden und nach Abzug von Umlageausgaben verbleibenden (nivellierten) Einnahmen bezeichnet. Dabei wird die Steuerkraft mit den Gemeindegemeinschaftszuweisungen addiert und anschließend um die Bezirksumlage und die Krankenhausumlage vermindert. Die Finanzkraft ist damit ein Kriterium zur Beurteilung der finanziellen Lage einer Gemeinde.

| Finanzkraft<br>(Basis: Steuereinnahmen des Vorjahres) |                       |              |                                    |   |
|---|-----------------------|--------------|------------------------------------|---|
|   | Ingolstadt<br>absolut | je Einwohner |                                    |   |
|   |                       | Ingolstadt   | Bayer. <u>kreisfreie</u><br>Städte | Bayer. Städte<br>100.000 bis 200.000<br>Einwohner |
|   | TEuro                 | TEuro        | TEuro                              | TEuro   |
| 2015  | 180.563               | 1.398        | 1.098                              | 1.095   |
| 2016  | 173.597               | 1.321        | 1.210                              | 1.180   |
| 2017  | 155.241               | 1.160        | 1.249                              | 1.168   |
| 2018  | 167.426               | 1.253        | 1.295                              | 1.233   |
| 2019  | 170.907               | 1.264        | 1.353                              | 1.291   |
| 2020  | 178.010               | 1.299        | 1.354                              | 1.437   |
| 2021p   | <b>191.567</b>        | <b>1.394</b> | •                                  | •   |

Die nachstehende Tabelle zeigt die Finanzkraft Ingolstadts je Einwohner im Vergleich zu anderen Städten Bayerns.

| Finanzkraft im Vergleich |                   |              |              |              |              |              |              |
|--------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                          | Euro im Vergleich |              |              |              |              |              |              |
|                          | 2015              | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021p        |
| Ingolstadt               | <b>1.398</b>      | <b>1.321</b> | <b>1.160</b> | <b>1.253</b> | <b>1.264</b> | <b>1.335</b> | <b>1.394</b> |
| Regensburg               | 1.169             | 1.313        | 1.344        | 1.383        | 1.447        | 1.489        | •            |
| Erlangen                 | 937               | 1.080        | 1.102        | 1.143        | 1.229        | 1.345        | •            |
| Fürth                    | 923               | 1.023        | 1.058        | 1.121        | 1.186        | 1.253        | •            |
| Würzburg                 | 997               | 1.121        | 1.136        | 1.227        | 1.291        | 1.322        | •            |

Quelle: Stat. Berichte des Bayerischen Landesamts für Statistik (LfSt)

## 3.2 Einnahmen des Vermögenshaushaltes

### 3.2.1 Gesamtübersicht

| Einnahmen des Vermögenshaushaltes |                      |             |                                       |              |                                       |             |                               |             |  |              |
|-----------------------------------|----------------------|-------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|--|--------------|
|                                   | Beiträge<br>(Gr. 35) |             | Zuweisungen und Zuschüsse<br>(Gr. 36) |              | Kredite und Umschuldungen<br>(Gr. 37) |             | Zuführung vom VWH<br>(Gr. 30) |             | Sonstige Einnahmen des VMH<br>(s. 3.2.2) |              |
|                                   | TEuro                | % VMH       | TEuro                                 | % VMH        | TEuro                                 | % VMH       | TEuro                         | % VMH       | TEuro                                    | % VMH        |
| 2015                              | 2.253                | 1,72        | 11.131                                | 8,49         | 0                                     | 0,00        | 27.390                        | 20,88       | 90.399                                   | 68,91        |
| 2016                              | 1.924                | 1,33        | 10.233                                | 7,05         | 0                                     | 0,00        | 100.652                       | 69,32       | 32.385                                   | 22,30        |
| 2017                              | 5.090                | 5,68        | 10.689                                | 11,93        | 0                                     | 0,00        | 51.560                        | 57,53       | 22.279                                   | 24,86        |
| 2018                              | 3.554                | 2,14        | 10.406                                | 6,26         | 0                                     | 0,00        | 55.402                        | 33,32       | 96.886                                   | 58,28        |
| 2019                              | 2.293                | 1,53        | 15.453                                | 10,29        | 0                                     | 0,00        | 107.007                       | 71,25       | 25.422                                   | 16,93        |
| 2020p                             | 995                  | 0,52        | 25.605                                | 13,46        | 0                                     | 0,00        | 2                             | 0,00        | 163.667                                  | 86,02        |
| 2021p                             | <b>5.280</b>         | <b>2,72</b> | <b>26.186</b>                         | <b>13,50</b> | <b>0</b>                              | <b>0,00</b> | <b>1</b>                      | <b>0,00</b> | <b>162.474</b>                           | <b>83,78</b> |
| 2022p                             | 1.535                | 1,10        | 28.353                                | 20,32        | 40.248                                | 28,85       | 3.076                         | 2,21        | 66.290                                   | 47,52        |
| 2023p                             | 805                  | 0,68        | 29.645                                | 25,01        | 46.756                                | 39,45       | 25.983                        | 21,92       | 15.338                                   | 12,94        |
| 2024p                             | 1.735                | 1,79        | 25.051                                | 25,89        | 47.636                                | 49,23       | 7.005                         | 7,24        | 15.336                                   | 15,85        |

Als **Beiträge** sind enthalten: Erschließungsbeiträge und Ablösung der Stellplatzpflicht.

Die **Zuweisungen und Zuschüsse** setzen sich zusammen aus FAG-Zuschüssen für Hochbauten, Zuschüssen für Kinderbetreuungsfinanzierung (Krippenplätze), GVFG-Zuschüssen für Straßen, Finanzhilfen nach dem Städtebauförderungsgesetz, Zuschüssen der Bayer. Landesstiftung (Museen), dem Entschädigungsfonds, Investitionszuschüssen, Spenden und der vom Freistaat gewährten Investitionspauschale.



### 3.2.2 Sonstige Einnahmen

Bei den Sonstigen Einnahmen handelt es sich vor allem um die Rücklagenentnahmen, Einnahmen aus Grundstücksverkäufen sowie Rückflüssen aus Darlehen.

| Sonstige Einnahmen  |               |               |               |               |               |                |                |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|   | in TEuro      |               |               |               |               |                |                |
|   | 2015          | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020p          | 2021p          |
| Entnahmen aus Rücklagen   | 68.661        | 7             | 10            | 90.322        | 20.540        | 148.788        | <b>143.777</b> |
| Rückflüsse von Darlehen   | 1.719         | 299           | 333           | 259           | 270           | 207            | <b>202</b>     |
| Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen                                       | 23            | 26            | 28            | 0             | 0             | 0              | <b>0</b>       |
| Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens<br>(Grundstücksverkäufe) | 19.996        | 32.053        | 21.908        | 6.305         | 4.612         | 14.672         | <b>18.495</b>  |
| <b>Gesamt</b>   | <b>90.399</b> | <b>32.385</b> | <b>22.279</b> | <b>96.886</b> | <b>25.422</b> | <b>163.667</b> | <b>162.474</b> |

### 3.2.3 Kredite

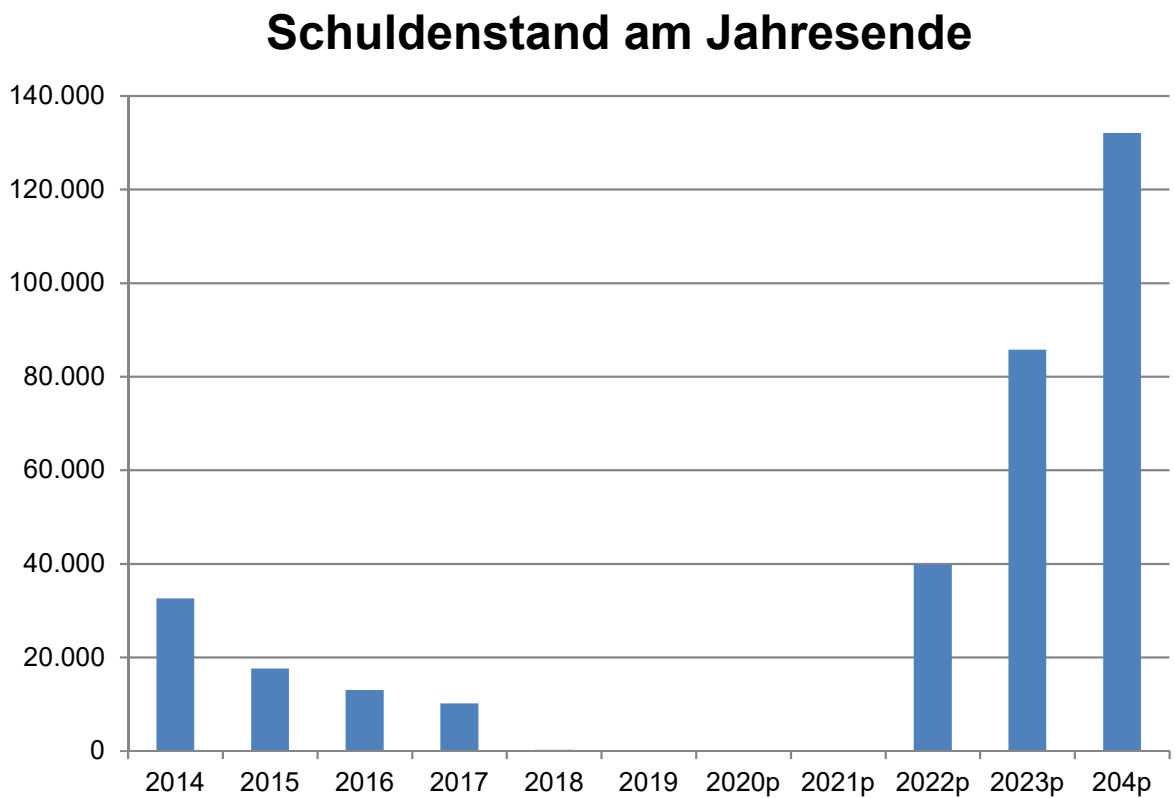
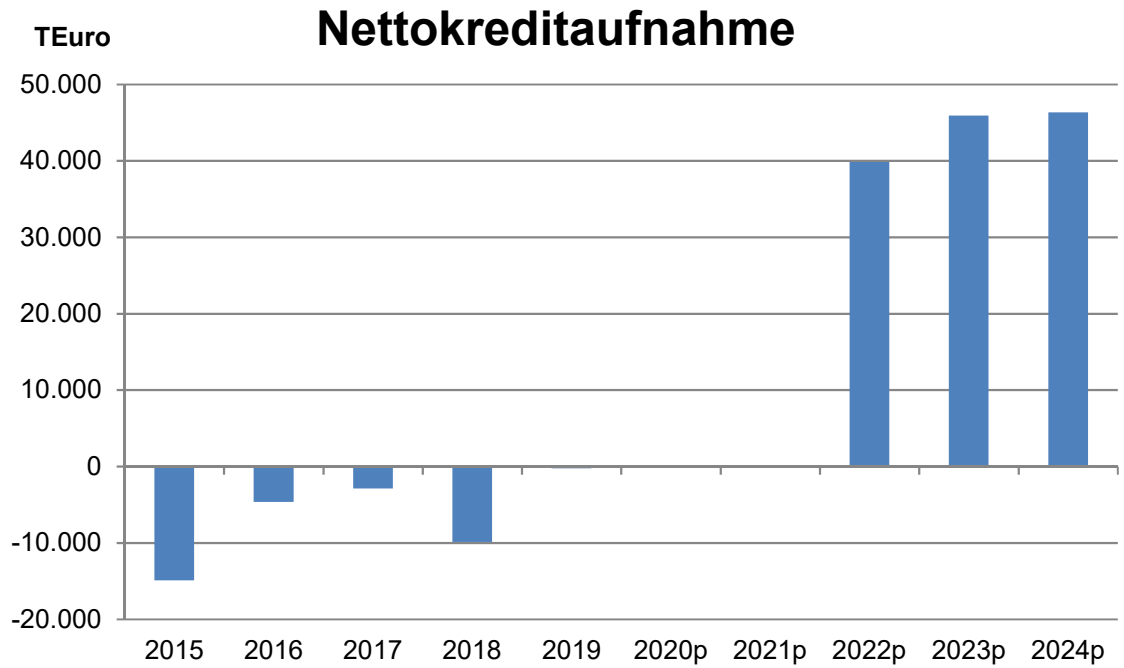
Kredite sind Einnahmen des Vermögenshaushaltes. Sie dürfen für eigene Investitionen, zur Förderung von Investitionen anderer (z. B. für den Bau von Kindertageseinrichtungen, Wohnungsbauförderung) und zur Umschuldung aufgenommen werden. In der vorliegenden Tabelle sind die Kredite des Kernhaushaltes dargestellt.

| Entwicklung der Verschuldung |           |            |                      |  |                                |
|------------------------------|-----------|------------|----------------------|--|--------------------------------|
|                              | Zugang *) | Tilgung *) |                      | Nettokreditaufnahme<br>(= Neuverschuldung) | Schuldenstand<br>am Jahresende |
|                              |           | ordentlich | außer-<br>ordentlich |  |                                |
|                              | TEuro     | TEuro      | TEuro                | TEuro                                      | TEuro                          |
| 2015                         | 0         | 1.731      | 13.197               | -14.928                                    | 17.639                         |
| 2016                         | 0         | 1.127      | 3.510                | -4.637                                     | 13.002                         |
| 2017                         | 0         | 690        | 2.180                | -2.870                                     | 10.132                         |
| 2018                         | 0         | 316        | 9.573                | -9.889                                     | 243                            |
| 2019                         | 0         | 6          | 237                  | -243                                       | 0                              |
| 2020p                        | 0         | 0          | 0                    | 0  | 0                              |
| 2021p                        | 0         | 0          | 0                    | 0  | 0                              |
| 2022p                        | 40.248    | 395        | 0                    | 39.853                                     | 39.853                         |
| 2023p                        | 46.756    | 853        | 0                    | 45.903                                     | 85.756                         |
| 2024p                        | 47.636    | 1.320      | 0                    | 46.316                                     | 132.072                        |

\*) Zugang und Tilgung jeweils ohne Umschuldung

Seit 2008 wurde der Schuldenstand durch Sondertilgungen fortlaufend reduziert. Ab dem Jahr 2020 ist die Stadt Ingolstadt im Kernhaushalt schuldenfrei.

Ab dem Haushaltsjahr 2022 werden nach jetziger Planung Kreditaufnahmen notwendig, da zu diesem Zeitpunkt die Rücklage voraussichtlich aufgebraucht sein wird.



## Verschuldung je Einwohner im Vergleich

Vergleiche bei der Verschuldung verlieren zunehmend an Aussagekraft, da seit der Reform des gemeindlichen Unternehmensrechts Kommunen viele Aufgaben außerhalb der allgemeinen Verwaltung (Kernhaushalt) erfüllen. Ein absolut deckungsgleicher Vergleich der jeweils in den Kernhaushalten abgebildeten Aufgaben zur Pro-Kopf-Verschuldung ist nicht gegeben. Durch die städtischen Beteiligungsunternehmen werden auch verschiedene hoheitliche Aufgaben wahrgenommen. Umfassende Informationen zu den einzelnen Beteiligungsunternehmen können dem Beteiligungsbericht entnommen werden.

Die nachfolgend dargestellten Vergleichsdaten des **städtischen Kernhaushaltes** zeigen für Ingolstadt bei der Pro-Kopf-Verschuldung eine sehr gute Entwicklung auf.

| Verschuldung je Einwohner |            |                                    |   |
|---------------------------|------------|------------------------------------|---|
|                           | Ingolstadt | Bayer. <u>kreisfreie</u><br>Städte | Bayer. Städte<br><u>100.000 bis 200.000</u><br><u>Einwohner</u> |
|                           | Euro       | Euro                               | Euro  |
| 2015                      | 134        | 1.145                              | 1.208   |
| 2016                      | 98         | 1.133                              | 1.189   |
| 2017                      | 76         | 1.114                              | 1.155   |
| 2018                      | 2          | 1.067                              | 999   |
| 2019                      | 0          | 1.042                              | 918   |
| 2020p                     | 0          | •                                  | •   |
| 2021p                     | 0          | •                                  | •   |

Quelle: Stat. Berichte des Bayerischen Landesamts für Statistik (LfSt)

(Einwohnerstand am 30.06.2020 = 136.815 – amtl. Stand LfSt)

## 4 Ausgaben

### 4.1 Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

#### 4.1.1 Gesamtübersicht

| Ausgaben des Verwaltungshaushaltes |                             |              |   |              |   |              |  |              |
|------------------------------------|-----------------------------|--------------|---|--------------|---|--------------|--|--------------|
|                                    | Personalausgaben<br>(Gr. 4) |              | Sächl. Verwaltungs-<br>und Betriebsausga-<br>ben<br>(Gr. 50-66) |              | Zuweisungen und<br>Zuschüsse<br>(Gr. 70-71) |              | Sonstige Ausgaben<br>des VWH<br>(s. 4.1.2) |              |
|                                    | TEuro                       | % VWH        | TEuro   | % VWH        | TEuro                                       | % VWH        | TEuro                                      | % VWH        |
| 2015                               | 113.392                     | 26,73        | 70.152  | 16,54        | 43.310                                      | 10,21        | 197.299                                    | 46,52        |
| 2016                               | 119.902                     | 23,23        | 71.466  | 13,85        | 47.252                                      | 9,16         | 277.453                                    | 53,76        |
| 2017                               | 124.455                     | 26,64        | 67.095  | 14,36        | 49.927                                      | 10,69        | 225.730                                    | 48,31        |
| 2018                               | 132.861                     | 26,33        | 71.117  | 14,10        | 52.196                                      | 10,34        | 248.417                                    | 49,23        |
| 2019                               | 142.036                     | 24,58        | 75.990  | 13,15        | 67.980                                      | 11,76        | 291.839                                    | 50,51        |
| 2020p                              | 151.881                     | 30,05        | 89.192  | 17,65        | 64.766                                      | 12,81        | 199.576                                    | 39,49        |
| 2021p                              | <b>166.234</b>              | <b>31,45</b> | <b>82.579</b>   | <b>15,63</b> | <b>78.131</b>                               | <b>14,79</b> | <b>201.494</b>                             | <b>38,13</b> |
| 2022p                              | 176.920                     | 33,33        | 82.049  | 15,46        | 69.238                                      | 13,04        | 202.594                                    | 38,17        |
| 2023p                              | 184.528                     | 32,44        | 89.256  | 15,69        | 70.242                                      | 12,35        | 224.794                                    | 39,52        |
| 2024p                              | 192.462                     | 33,43        | 93.025  | 16,16        | 71.283                                      | 12,38        | 218.994                                    | 38,03        |

#### 4.1.2 Sonstige Ausgaben

| Sonstige Ausgaben  |                |                |                |                |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | in TEuro       |                |                |                |                |                |                |
|  | 2015           | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020p          | 2021p          |
| <b>Erstattungen von Ausgaben des VWH</b>                               | 3.948          | 4.302          | 7.104          | 9.532          | 10.502         | 11.421         | <b>12.098</b>  |
| <b>Innere Verrechnungen (Bauhof bis 2016, Gebäudedekosten und VKE)</b> | 29.866         | 31.656         | 29.623         | 32.918         | 36.670         | 34.788         | <b>35.302</b>  |
| <b>Kalkulatorische Ausgaben *)</b>                                     | 2.791          | 5.375          | 3.992          | 4.019          | 4.109          | 5.245          | <b>5.141</b>   |
| <b>Schuldendiensthilfen</b>  | 6              | 5              | 3              | 15             | 1              | 1              | <b>1</b>       |
| <b>Leistungen der Sozialhilfe und sonst. soz. Leistungen</b>           | 66.260         | 71.050         | 74.899         | 78.855         | 75.900         | 84.838         | <b>85.822</b>  |
| <b>Zinsausgaben</b>  | 690            | 502            | 347            | 153            | 2              | 0              | <b>0</b>       |
| <b>Gewerbesteuerumlage</b>   | 15.509         | 26.274         | 21.202         | 15.308         | 21.151         | 6.108          | <b>4.218</b>   |
| <b>Bezirksumlage</b>   | 44.496         | 42.761         | 33.993         | 48.973         | 37.307         | 50.643         | <b>56.691</b>  |
| <b>Weitere Finanzausgaben</b>  | 6.343          | -5.124         | 3.007          | 3.242          | -810           | 6.530          | <b>2.220</b>   |
| <b>Zuführung zum VMH</b>   | 27.390         | 100.652        | 51.560         | 55.402         | 107.007        | 2              | <b>1</b>       |
| <b>Gesamt</b>  | <b>197.299</b> | <b>277.453</b> | <b>225.730</b> | <b>248.417</b> | <b>291.839</b> | <b>199.576</b> | <b>201.494</b> |

\*) Es wurde festgelegt, dass die kalkulatorischen Kosten vorerst nur in den kostenrechnenden Einrichtungen, Hilfsbetrieben und Betrieben gewerblicher Art sowie Einrichtungen, bei denen es zur Führung einer Kostenrechnung erforderlich ist, abgebildet werden.

In den Zuweisungen und Zuschüssen sind nicht nur freiwillige Leistungen, sondern auch Betriebszuschüsse an Tageseinrichtungen für Kinder sowie Betriebskostenumlagen für das Klinikum enthalten.

Die Gewerbesteuerumlage beinhaltet auch den kommunalen Anteil an der Mitfinanzierung der Deutschen Einheit und des Solidarpaktes. Ab dem Haushaltsjahr 2019 entfiel der Anteil für den Fonds Deutscher Einheit und ab dem Haushaltsjahr 2020 der Solidarpakt.

### 4.1.3 Personalausgaben

In den Personalausgaben sind enthalten: die Bezüge, Sozialversicherungsbeiträge und dergleichen von Beamten und Tarifbeschäftigten, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit und Entgelte für nicht ständig Beschäftigte (z. B. künstlerisches Personal).

| VWH und Personalausgaben in Beziehung |                  |                  |                  |                  |                         |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
|                                       | Personalausgaben |                  | Ausgaben des VWH |                  | Anteil Personalausgaben |
|                                       | TEuro            | Veränderung in % | TEuro            | Veränderung in % | in %                    |
| 2015                                  | 113.392          | + 5,19           | 424.154          | - 12,49          | 26,73                   |
| 2016                                  | 119.902          | + 5,74           | 516.072          | + 21,67          | 23,23                   |
| 2017                                  | 124.455          | + 3,80           | 467.207          | - 9,47           | 26,64                   |
| 2018                                  | 132.861          | + 6,75           | 504.592          | + 8,00           | 26,33                   |
| 2019                                  | 142.036          | + 6,91           | 577.845          | + 14,52          | 24,58                   |
| 2020p                                 | 151.881          | + 6,93           | 505.414          | - 12,53          | 30,05                   |
| 2021p                                 | 166.234          | + 9,45           | 528.437          | + 4,56           | 31,46                   |
| 2022p                                 | 176.920          | + 6,43           | 530.800          | + 0,45           | 33,33                   |
| 2023p                                 | 184.528          | + 4,30           | 568.819          | + 7,16           | 32,44                   |
| 2024p                                 | 192.462          | + 4,30           | 575.764          | + 1,22           | 33,43                   |

#### 4.1.4 Soziale Leistungen

In den „Leistungen der Sozialhilfe und ähnliches“ sind die Sozialleistungen des Sozialamtes und des Jobcenters sowie die Ausgaben für Jugendhilfe und Wohngeld enthalten.

| Leistungen der Sozialhilfe und ähnliches |                |               |                          |                               |                |
|--|----------------|---------------|--------------------------|-------------------------------|----------------|
|  | Gesamtausgaben | Anteil am VWH | Erstattungen und Ersätze |                               | Nettobelastung |
|  | TEuro          | in %          | TEuro                    | Anteil an Gesamtausgaben in % | in TEuro       |
| 2015                                     | 66.260         | 15,62         | 44.446                   | 67,08                         | 21.814         |
| 2016                                     | 71.050         | 13,77         | 51.243                   | 72,12                         | 19.807         |
| 2017                                     | 74.899         | 16,03         | 55.266                   | 73,79                         | 19.633         |
| 2018                                     | 78.855         | 15,63         | 58.161                   | 73,76                         | 20.694         |
| 2019                                     | 75.901         | 13,14         | 53.487                   | 70,47                         | 22.414         |
| 2020p                                    | 84.839         | 16,79         | 56.117                   | 66,15                         | 28.722         |
| 2021p                                    | <b>85.822</b>  | <b>16,24</b>  | <b>61.630</b>            | <b>71,81</b>                  | <b>24.192</b>  |
| 2022p                                    | 87.539         | 16,49         | 62.902                   | 71,86                         | 24.637         |
| 2023p                                    | 89.290         | 15,70         | 64.200                   | 71,90                         | 27.392         |
| 2024p                                    | 91.075         | 15,82         | 65.525                   | 71,95                         | 25.550         |

Seit 2012 ist die Stadt Ingolstadt im Rahmen der SGB II-Organisationsreform durch das Bundesministerium für Arbeit und Soziales kommunaler Träger der Aufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende. Das Jobcenter wurde in den städtischen Haushalt integriert.

Aufgrund der Regelsatzerhöhungen ab 2020 und der durch das Bleiberecht bedingte Wechsel von Leistungsbeziehern in das SGB II steigt der Ansatz der Sozialleistungen. Da die Asyilleistungen (bis auf freiwillige Leistungen für Asyl) und die Ausgaben der Grundsicherung im Alter/bei Erwerbsminderung zu 100 % erstattet werden, steigen in gleichem Maße auch die Einnahmen, so dass sich insgesamt keine Mehrbelastung für die Kommunen ergibt.



#### 4.1.5 Zuführung an den Vermögenshaushalt

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt muss mindestens in Höhe der im Vermögenshaushalt zu veranschlagenden ordentlichen Schuldentilgungen erfolgen. Die Höhe der Zuführung hängt dabei neben der Ausgabenentwicklung sehr stark von der Höhe der Steuereinnahmen ab.

Die Höhe der Zuführung ist ein Indikator für die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde.

| Zuführung an den Vermögenshaushalt |                   |                   |                  |                                |               |               |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
|                                    | Gesamte Zuführung | davon             |                  |                                | Anteil am VWH | Anteil am VMH |
|                                    |                   | Sonderrücklage *) | Pflichtzuführung | disponibler Überschuss des VWH |               |               |
|                                    | TEuro             | TEuro             | TEuro            | TEuro                          | in %          | in %          |
| 2015                               | 27.390            | 17                | 1.731            | 25.642                         | 6,46          | 20,88         |
| 2016                               | 100.652           | 18                | 1.127            | 99.507                         | 19,50         | 69,32         |
| 2017                               | 51.560            | 10                | 689              | 50.861                         | 11,04         | 57,53         |
| 2018                               | 55.402            | 6                 | 316              | 55.080                         | 10,98         | 33,32         |
| 2019                               | 107.007           | 10                | 6                | 106.991                        | 18,52         | 71,25         |
| 2020p                              | 2                 | 2                 | 0                | 0                              | 0,00          | 0,00          |
| 2021p                              | <b>1</b>          | <b>1</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| 2022p                              | 3.076             | 0                 | 395              | 2.681                          | 0,58          | 2,20          |
| 2023p                              | 25.983            | 0                 | 853              | 25.130                         | 4,57          | 21,92         |
| 2024p                              | 7.005             | 0                 | 1.320            | 5.685                          | 1,22          | 7,24          |

\*) Zuführung zur Rücklage der Elisabeth-Hensel-Stiftung, Stiftung Dr. Reissmüller, Stiftung Sebastiani-Bruderschaft

#### 4.1.6 Freiwillige Leistungen (Zuschüsse) nach Verwendungsbereichen

| Freiwillige Leistungen |        |        |                         |       |                      |        |          |           |        |
|------------------------|--------|--------|-------------------------|-------|----------------------|--------|----------|-----------|--------|
|                        | Kirche | Kultur | Kinder-/Jugendförderung | Sport | Brauchtum, Tradition | Umwelt | Soziales | Sonstiges | Gesamt |
|                        | TEuro  | TEuro  | TEuro                   | TEuro | TEuro                | TEuro  | TEuro    | TEuro     | TEuro  |
| 2015                   | 29     | 489    | 2.934                   | 657   | 35                   | 9      | 358      | 470       | 4.981  |
| 2016                   | 22     | 402    | 2.691                   | 652   | 37                   | 9      | 390      | 383       | 4.586  |
| 2017                   | 27     | 412    | 2.086                   | 659   | 40                   | 12     | 377      | 444       | 4.057  |
| 2018                   | 60     | 549    | 2.501                   | 564   | 44                   | 13     | 440      | 495       | 4.666  |
| 2019                   | 10     | 656    | 2.483                   | 692   | 5                    | 10     | 569      | 1.437     | 5.720  |
| 2020p                  | 72     | 644    | 3.248                   | 901   | 13                   | 23     | 764      | 1.479     | 7.144  |
| 2021p                  | 782    | 534    | 3.043                   | 781   | 7                    | 22     | 614      | 1.513     | 7.296  |
| 2022p                  | 878    | 599    | 3.401                   | 877   | 8                    | 24     | 689      | 1.568     | 8.044  |
| 2023p                  | 887    | 605    | 3.436                   | 885   | 8                    | 25     | 696      | 1.573     | 8.115  |
| 2024p                  | 896    | 611    | 3.472                   | 893   | 8                    | 25     | 703      | 1.578     | 8.186  |

Bei den freiwilligen Leistungen an den Bereich „Kirche“ werden Finanzmittel für kirchliche Institutionen wie Pfarrbüchereien und das Institut für künstliche Intelligenz ausgereicht. Leistungen an kirchliche Kindertageseinrichtungen sind hingegen dem Bereich „Kinder-/Jugendförderung“ zuzurechnen. Zuschüsse für Musik, bildende Kunst, Veranstaltungen usw. werden im Bereich „Kultur“ dargestellt. Im Bereich „Sport“ ist der Anstieg des Planansatzes in 2020 auf zusätzliche Zuschüsse aufgrund der Corona-Pandemie und mehr geplante Mittel für die Zuschüsse an die Sportverbände, Benutzung der Bäder/Eisstadion und dem Bauunterhalt von Vereinsheimen zurückzuführen. Die Wohlfahrtspflege, die Selbsthilfegruppen und die Senioren sind unter dem Schlagwort „Soziales“ zusammengefasst. Unter den Bereich „Sonstiges“ fallen u. a. Zuschüsse für die Beseitigung von Graffiti-schäden, an Obst- und Gartenbauvereine, Tierschutzverbände, Feuerwehren und seit 2019 die Freiwillige Schülerbeförderung.

## 4.2 Ausgaben des Vermögenshaushaltes

### 4.2.1 Gesamtübersicht

| Ausgaben des Vermögenshaushaltes |                         |             |   |             |               |              |                           |              |
|----------------------------------|-------------------------|-------------|---|-------------|---------------|--------------|---------------------------|--------------|
|                                  | Erwerb von Grundstücken |             | Erwerb von immateriellen und beweglichen Sachen des Anlagevermögens |             | Baumaßnahmen  |              | Sonstige Ausgaben des VMH |              |
|                                  | (Gr. 932)               |             | (Gr. 934/935)   |             | (Gr. 94 – 96) |              | (s. 4.2.2)                |              |
|                                  | TEuro                   | % VMH       | TEuro   | % VMH       | TEuro         | % VMH        | TEuro                     | % VMH        |
| 2015                             | 25.824                  | 19,69       | 6.518   | 4,97        | 53.333        | 40,66        | 45.498                    | 34,68        |
| 2016                             | 31.686                  | 21,82       | 8.708   | 6,00        | 32.564        | 22,43        | 72.236                    | 49,75        |
| 2017                             | 14.780                  | 16,49       | 3.781   | 4,22        | 30.450        | 33,98        | 40.608                    | 45,31        |
| 2018                             | 29.781                  | 17,91       | 6.425   | 3,87        | 51.039        | 30,70        | 79.003                    | 47,52        |
| 2019                             | 21.770                  | 14,50       | 9.917   | 6,60        | 60.700        | 40,42        | 57.788                    | 38,48        |
| 2020p                            | 26.910                  | 14,14       | 13.100  | 6,89        | 67.312        | 35,38        | 82.946                    | 43,59        |
| 2021p                            | <b>15.000</b>           | <b>7,74</b> | <b>9.522</b>  | <b>4,91</b> | <b>72.908</b> | <b>37,59</b> | <b>96.511</b>             | <b>49,76</b> |
| 2022p                            | 15.000                  | 10,75       | 8.535   | 6,12        | 89.123        | 63,89        | 26.843                    | 19,24        |
| 2023p                            | 15.000                  | 12,65       | 7.976   | 6,73        | 72.807        | 61,43        | 22.743                    | 19,19        |
| 2024p                            | 15.000                  | 15,50       | 7.185   | 7,43        | 51.293        | 53,01        | 23.285                    | 24,06        |

## 4.2.2 Sonstige Ausgaben

| Sonstige Ausgaben                                |               |               |               |               |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | in TEuro      |               |               |               |               |               |               |
|  | 2015          | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020p         | 2021p         |
| Zuführung zum VWH                                | 28            | 5             | 25            | 17            | 43            | 27.455        | <b>61.339</b> |
| Zuführung an Rücklagen                           | 17            | 80.070        | 31.311        | 6             | 10            | 2             | <b>1</b>      |
| Gewährung von Darlehen *)                        | 0             | 2.000         | 0             | 13.000        | 1.000         | 0             | <b>2.000</b>  |
| Kapitaleinlagen **)                              | 22.500        | -9.676        | 550           | 41.003        | 34.657        | 36.071        | <b>12.390</b> |
| Tilgungen  | 14.928        | 4.637         | 2.870         | 9.889         | 243           | 0             | <b>0</b>      |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen ***) | 8.025         | -4.800        | 5.852         | 15.088        | 21.835        | 19.418        | <b>20.781</b> |
| <b>Gesamt</b>                                    | <b>45.498</b> | <b>72.236</b> | <b>40.608</b> | <b>79.003</b> | <b>57.788</b> | <b>82.946</b> | <b>96.511</b> |

\*) Gewährung von Darlehen:

2018: u. a. Darlehen für Neubau Wirtschaftsschule

\*\*) Kapitaleinlagen:

2020: Landesgartenschauengesellschaft 8,00 Mio. Euro  
IFG-Ingolstadt AöR 13,90 Mio. Euro  
INKB 3,75 Mio. Euro  
INKoBau GmbH & Co. KG 10,42 Mio. Euro

2021: Landesgartenschauengesellschaft 1,89 Mio. Euro  
IFG-Ingolstadt AöR 6,00 Mio. Euro  
BgA Energiegewinnung 1,90 Mio. Euro  
INKoBau GmbH & Co. KG 2,60 Mio. Euro

2022: Landesgartenschauengesellschaft 88 TEuro  
IFG-Ingolstadt AöR 4,43 Mio. Euro  
BgA Energiegewinnung 1,12 Mio. Euro

2023: BgA Energiegewinnung 751 TEuro

2024: BgA Energiegewinnung 730 TEuro

\*\*\*) Zuweisung und Zuschüsse für Investitionen:

2020: Tageseinrichtungen für Kinder 3,28 Mio. Euro  
Krankenhauszweckverband 9,77 Mio. Euro  
Straßenentwässerungsanteil 2,03 Mio. Euro  
Schienenhalt bei der Audi AG 0,2 Mio. Euro

2021: Tageseinrichtungen für Kinder 4,51 Mio. Euro  
Krankenhauszweckverband 9,12 Mio. Euro  
Straßenentwässerungsanteil 2,05 Mio. Euro

2022: Tageseinrichtungen für Kinder 2,98 Mio. Euro  
Krankenhauszweckverband 11,87 Mio. Euro  
Straßenentwässerungsanteil 1,68 Mio. Euro

2023: Tageseinrichtungen für Kinder 4,00 Mio. Euro  
Krankenhauszweckverband 13,04 Mio. Euro  
Straßenentwässerungsanteil 1,31 Mio. Euro

2024: Tageseinrichtungen für Kinder 4,00 Mio. Euro  
Krankenhauszweckverband 11,34 Mio. Euro  
Straßenentwässerungsanteil 4,42 Mio. Euro

### 4.2.3 Baumaßnahmen

| Baumaßnahmen |         |         |                            |        |                                   |
|--------------|---------|---------|----------------------------|--------|-----------------------------------|
|              | Hochbau | Tiefbau | Sonstige Bau-<br>maßnahmen | Gesamt | Verpflichtungser-<br>mächtigungen |
|              | TEuro   | TEuro   | TEuro                      | TEuro  | TEuro                             |
| 2015         | 23.683  | 24.335  | 5.315                      | 53.333 | 139.740                           |
| 2016         | 10.492  | 20.619  | 1.453                      | 32.564 | 185.415                           |
| 2017         | 17.511  | 11.325  | 1.614                      | 30.450 | 100.757                           |
| 2018         | 30.371  | 19.297  | 1.371                      | 51.039 | 109.995                           |
| 2019         | 42.649  | 17.930  | 121                        | 60.700 | 105.886                           |
| 2020p        | 42.988  | 22.576  | 1.748                      | 67.312 | 88.757                            |
| 2021p        | 49.159  | 17.972  | 5.777                      | 72.908 | 87.663                            |
| 2022p        | 49.931  | 26.807  | 12.385                     | 89.123 | •                                 |
| 2023p        | 28.792  | 28.995  | 15.020                     | 72.807 | •                                 |
| 2024p        | 22.358  | 13.915  | 15.020                     | 51.293 | •                                 |

Die Hochbaumaßnahmen beinhalten insbesondere den Neubau, die Sanierung und Erweiterung von Schulen und die Schaffung neuer Kindergarten- und Krippenplätze.

Aus den Planwerten im Finanzplanungszeitraum bis 2024 können für einzelne Haushaltsstellen Verpflichtungsermächtigungen gebildet werden. Mit diesen Verpflichtungsermächtigungen können Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für künftige Haushaltsjahre eingegangen werden. Dadurch wird eine zeitgerechte Vergabe von Aufträgen möglich.

## 5 Gesamthaushalt

### 5.1 Rücklagen am Jahresende

Zur Sicherung der Kassenliquidität ist in der Rücklage ein Mindestbetrag vorzuhalten. Die Pflichtrücklage beträgt 1 % vom Durchschnitt der Ansätze des Verwaltungshaushaltes der letzten drei Jahre.

| Allgemeine Rücklage |                              |                            |
|---------------------|------------------------------|----------------------------|
|                     | Pflichtrücklage/Sockelbetrag | Rücklage für Investitionen |
|                     | TEuro                        | TEuro                      |
| 2015                | 5.068                        | 279.521                    |
| 2016                | 4.816                        | 359.819                    |
| 2017                | 4.750                        | 391.188                    |
| 2018                | 4.691                        | 300.927                    |
| 2019                | 4.960                        | 280.121                    |
| 2020p               | 5.165                        | 151.580                    |
| 2021p               | 5.293                        | 50.942                     |

Aufgrund der vom Stadtrat beschlossenen Haushalts- und Finanzplanung ist ab dem Haushaltsjahr 2022 voraussichtlich nur noch die Pflichtrücklage i. H. v. 5,29 Mio. Euro verfügbar.

## Impressum

Stadt Ingolstadt  
Kämmerei  
Theodor-Heuss-Straße 53  
D-85055 Ingolstadt

Telefon: 0841 305-1308  
Telefax: 0841 305-1319  
E-Mail: [kaemmerei@ingolstadt.de](mailto:kaemmerei@ingolstadt.de)  
Internet: [www.ingolstadt.de](http://www.ingolstadt.de)

Foto: Stadt Ingolstadt: Betz

Datenstand: Februar 2021

© Stadt Ingolstadt, 2021