

**Vorbericht**

**zum**

**Haushalt 2006**

## ALLGEMEINES

### 1. BEVÖLKERUNGSENTWICKLUNG

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

Zum 31.12.2004 betrug die Zahl der Einwohner 44.593.

Die Entwicklung von 1939 bis 2003:

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

Grafik 1: Bevölkerungsentwicklung (sh. Anlage 1)

## 2. GEBIETSUMFANG UND GRUNDBESITZ

(Stand 06.10.2005)

|                                      |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Der Umfang des Stadtgebietes betrug  |               | 5.004,1959 ha |
| Das Grundeigentum der Stadt umfasste |               | 1.975,7653 ha |
| davon außerhalb des Stadtgebietes    | 808,5177 ha   |               |
| innerhalb des Stadtgebietes          | 1.167,2476 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  | 446,2149                 | 38,23                | 119,4161                    | 14,77                |
| bebaute Grundstücke    | 84,9832                  | 7,28                 | 6,0770                      | 0,75                 |
| Straßen, Wege, Anlagen | 305,4516                 | 26,17                | 5,8795                      | 0,73                 |
| Wald                   | 330,5979                 | 28,32                | 677,1451                    | 83,75                |
|                        | <b><u>1.167,2476</u></b> | <b><u>100,00</u></b> | <b><u>808,5177</u></b>      | <b><u>100,00</u></b> |

Grafik 2: Grundbesitz (sh. Anlage 1)

## RÜCKBLICK AUF DAS HAUSHALTSJAHR 2004

### 1. HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2004 wurde am 24.11.2003 vom Stadtrat beschlossen. Die rechtsaufsichtliche Genehmigung durch die Regierung der Oberpfalz wurde mit RS vom 27.02.2004, Nr. 230-1512 AM-21, erteilt. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung gemäß Art. 65 Abs. 4 GO erfolgte im Amtsblatt vom 03.04.2004.

Die Haushaltssatzung wies folgende Endsummen aus:

|   |                 |
|---|-----------------|
| Verwaltungshaushalt<br>in Einnahmen und Ausgaben je | 83.392.399,00 € |
| Vermögenshaushalt<br>in Einnahmen und Ausgaben je   | 12.134.050,00 € |

### 2. ERGEBNIS DER JAHRESRECHNUNG 2004

| Einnahmen                           | Soll<br>€            | Ist<br>€             |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Verwaltungshaushalt                 | 80.737.972,87        | 80.895.839,78        |
| Vermögenshaushalt                   | <u>9.779.384,09</u>  | <u>22.199.966,93</u> |
| Gesamteinnahmen                     | 90.517.356,96        | 103.095.806,71       |
| Ausgaben                            | Soll<br>€            | Ist<br>€             |
| Verwaltungshaushalt                 | 77.346.358,79        | 80.775.267,11        |
| Vermögenshaushalt                   | <u>13.078.243,97</u> | <u>16.784.773,06</u> |
| Gesamtausgaben                      | 90.424.602,76        | 97.560.040,17        |
| Soll-Überschuss /<br>Ist-Überschuss | 92.754,20            | 5.535.766,54         |

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt betrug 3.391.614,08 €.

Der Sollüberschuss in Höhe von 92.754,20 € wurde der Allgemeinen Rücklage zugeführt.

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2004 ist noch zufriedenstellend. Allerdings mussten zur Liquidität der Stadthauptkasse zeitweise Kassenkredite in Anspruch genommen werden.

### 3. Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zu den Rechnungsergebnissen

#### 3.1 Verwaltungshaushalt

##### 3.1.1 Einnahmen

|  | Haushaltsansatz 2004       |                       | Rechnungsergebnis 2004        |                       |
|--|----------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Grundsteuer A und B                              | 4.440.000,00 €             | 5,32%                 | 4.513.916,94 €                | 5,59%                 |
| Gewerbsteuer                                     | 13.500.000,00 €            | 16,19%                | 10.565.353,59 €               | 13,09%                |
| Anteil Einkommensteuer                           | 11.400.000,00 €            | 13,67%                | 11.718.477,00 €               | 14,51%                |
| sonst. Steuern                                   | 1.460.000,00 €             | 1,75%                 | 1.410.075,83 €                | 1,75%                 |
| Schlüsselzuweisungen                             | 11.000.000,00 €            | 13,19%                | 10.447.468,00 €               | 12,94%                |
| sonst. allg. Zuweisungen                         | 3.673.000,00 €             | 4,40%                 | 3.483.137,19 €                | 4,31%                 |
| Verwaltungsgebühren                              | 1.224.300,00 €             | 1,47%                 | 1.312.651,74 €                | 1,63%                 |
| Benützungsggebühren u. ä.                        | 10.629.000,00 €            | 12,75%                | 10.396.469,50 €               | 12,88%                |
| zweckgebundene Abgaben                           | 4.300,00 €                 | 0,01%                 | 3.744,03 €                    | 0,00%                 |
| Einnahmen aus Verkauf                            | 304.600,00 €               | 0,37%                 | 515.695,74 €                  | 0,64%                 |
| Mieten und Pachten                               | 1.282.500,00 €             | 1,54%                 | 1.323.479,05 €                | 1,64%                 |
| sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen        | 3.988.400,00 €             | 4,78%                 | 3.669.537,43 €                | 4,54%                 |
| Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushalts | 9.950.084,00 €             | 11,93%                | 10.513.438,86 €               | 13,02%                |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke        | 1.994.500,00 €             | 2,39%                 | 1.929.870,26 €                | 2,39%                 |
| Zinseinnahmen                                    | 127.200,00 €               | 0,15%                 | 211.891,08 €                  | 0,26%                 |
| Gewinnanteile/Konzessionsabgaben                 | 1.700.000,00 €             | 2,04%                 | 2.096.791,21 €                | 2,60%                 |
| Schuldendiensthilfen                             | 20.000,00 €                | 0,02%                 | 6.495,96 €                    | 0,01%                 |
| Ersatz von sozialen Leistungen                   | 1.258.100,00 €             | 1,51%                 | 1.069.616,91 €                | 1,32%                 |
| Weitere Finanzeinnahmen                          | 233.300,00 €               | 0,28%                 | 254.259,62 €                  | 0,31%                 |
| Kalkulatorische Kosten                           | 5.053.015,00 €             | 6,06%                 | 4.462.114,79 €                | 5,53%                 |
| Zuführung vom Vermögenshaushalt                  | 150.100,00 €               | 0,18%                 | 6.643,11 €                    | 0,01%                 |
| Übertrag Budgets                                 | 0,00 €                     | 0,00%                 | 826.845,03 €                  | 1,02%                 |
| <b><u>Gesamteinnahmen</u></b>                    | <b><u>83.392.399 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> | <b><u>80.737.972,87 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> |

##### 3.1.2 Ausgaben

|  | Haushaltsansatz 2004 |        | Rechnungsergebnis 2004 |        |
|--|----------------------|--------|------------------------|--------|
| Personalausgaben                                   | 23.310.900,00 €      | 27,95% | 23.085.523,68 €        | 28,59% |
| Sächl. Verw.- und Betriebsaufwand                  | 15.698.584,00 €      | 18,82% | 16.179.333,34 €        | 20,04% |
| Kalkulatorische Kosten                             | 5.053.015,00 €       | 6,06%  | 4.462.114,79 €         | 5,53%  |
| Zuschüsse für lfd. Zwecke an Soziale Einrichtungen | 2.334.900,00 €       | 2,80%  | 2.354.373,05 €         | 2,92%  |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke          | 5.810.650,00 €       | 6,97%  | 5.819.692,72 €         | 7,21%  |
| Leistungen der Sozialhilfe/ Jugendhilfe            | 11.094.200,00 €      | 13,30% | 11.496.308,36 €        | 14,24% |
| Zinsausgaben                                       | 2.450.000,00 €       | 2,94%  | 2.256.881,91 €         | 2,80%  |
| Gewerbsteuerumlage                                 | 4.560.000,00 €       | 5,47%  | 2.533.276,00 €         | 3,14%  |
| Allgemeine Umlagen                                 | 8.762.500,00 €       | 10,51% | 8.218.084,00 €         | 10,18% |
| sonst Finanzausgaben                               | 133.000,00 €         | 0,16%  | -6.501,42 €            | -0,01% |
| sonst Finanzausgaben (DR)                          | 500.000,00 €         | 0,60%  | 0,00 €                 | 0,00%  |
| Zuführung zum Vermögenshaushalt                    | 3.684.650,00 €       | 4,42%  | 3.578.050,04 €         | 4,43%  |
| Übertrag Budget                                    | 0,00 €               | 0,00%  | 760.836,40 €           | 0,94%  |

|                              |                            |                       |                               |                       |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| <b><u>Gesamtausgaben</u></b> | <b><u>83.392.399 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> | <b><u>80.737.972,87 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|

### **3.2 Vermögenshaushalt**

#### **3.2.1 Einnahmen**

|   | <b>Haushaltsansatz 2004</b> |                       | <b>Rechnungsergebnis 2004</b> |                       |
|---|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Zuführung vom Verwaltungshaushalt           | 3.684.650,00 €              | 30,37%                | 3.578.050,04 €                | 27,17%                |
| Entnahme aus Rücklagen                      | 550.100,00 €                | 4,53%                 | 408.948,62 €                  | 3,10%                 |
| Rückflüsse von Darlehen                     | 70.800,00 €                 | 0,58%                 | 463.311,24 €                  | 3,52%                 |
| Veräußerung von Vermögen                    | 2.061.000,00 €              | 16,99%                | 2.385.406,34 €                | 18,11%                |
| Beiträge und ähnliche Entgelte              | 1.020.000,00 €              | 8,41%                 | 698.435,69 €                  | 5,30%                 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen | 2.147.500,00 €              | 17,70%                | 2.958.615,37 €                | 22,46%                |
| Aufnahme von Krediten                       | 2.600.000,00 €              | 21,43%                | 2.673.750,00 €                | 20,30%                |
| Übertrag Budget                             | 0,00 €                      | 0,00%                 | 4.480,87 €                    | 0,03%                 |
| <b><u>Gesamteinnahmen</u></b>               | <b><u>12.134.050 €</u></b>  | <b><u>100,00%</u></b> | <b><u>13.170.998,17 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> |

#### **3.2.2 Ausgaben**

|                                   | <b>Haushaltsansatz 2004</b> |                       | <b>Rechnungsergebnis 2004</b> |                       |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Zuführung zum Verwaltungshaushalt | 150.100,00 €                | 1,24%                 | 6.643,11 €                    | 0,05%                 |
| Zuführung an Rücklagen            | 0,00 €                      | 0,00%                 | 398.155,12 €                  | 3,02%                 |
| Gewährung von Darlehen            | 21.000,00 €                 | 0,17%                 | 21.000,00 €                   | 0,16%                 |
| Vermögenserwerb                   | 2.384.200,00 €              | 19,65%                | 2.634.215,70 €                | 20,00%                |
| Hochbaumaßnahmen                  | 4.219.500,00 €              | 34,77%                | 4.258.472,79 €                | 32,33%                |
| Tiefbaumaßnahmen                  | 733.000,00 €                | 6,04%                 | 936.358,07 €                  | 7,11%                 |
| Betriebsanlagen                   | 10.000,00 €                 | 0,08%                 | 10.048,03 €                   | 0,08%                 |
| Tilgung von Krediten              | 2.132.490,00 €              | 17,57%                | 1.807.529,48 €                | 13,72%                |
| Zuweisungen, Zuschüsse            | 2.468.760,00 €              | 20,35%                | 2.410.866,94 €                | 18,30%                |
| Kreditbeschaffungskosten          | 15.000,00 €                 | 0,12%                 | 687.708,93 €                  | 5,22%                 |
| <b><u>Gesamtausgaben</u></b>      | <b><u>12.134.050</u></b>    | <b><u>100,00%</u></b> | <b><u>13.170.998,17</u></b>   | <b><u>100,00%</u></b> |

#### 4. FINANZIELLE ENTWICKLUNG

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

| Vermögensart                    | Stand<br>01.01.2004 | Zugang        | Abgang        | Stand<br>31.12.2004 |
|---------------------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| Forderungen des Anlagevermögens | 84.141.993,84       | 12.540.162,51 | 11.117.103,79 | 85.565.052,56       |
| Anlagevermögen                  | 42.899.606,85       | 556.275,08    | 1.849.464,39  | 41.606.417,54       |
|                                 | 127.041.600,69      | 13.096.437,59 | 12.966.568,18 | 127.171.470,10      |

##### 4.2 der Rücklagen (in €)

|                     | Stand<br>01.01.2004 | Zugang     | Abgang     | Stand<br>31.12.2004 |
|---------------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| Allgemeine Rücklage | 1.912.576,00        | 209.413,65 | 400.000,00 | 1.721.989,65        |
| Sonderrücklagen     |                     |            |            |                     |
| - Abfallbeseitigung | 1.080.827,03        | 76.773,20  | -,-        | 1.157.600,23        |
| - Straßenreinigung  | 163.311,97          | 2.305,51   | 8.948,62   | 156.668,86          |
| - Betriebshof       | -,-                 | 109.662,76 | -,-        | 109.662,76          |
| Gesamtrücklage      | 3.156.715,00        | 398.155,12 | 408.948,62 | 3.145.921,50        |

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

| Stand<br>01.01.2004 | Zugang *     | Abgang       | Stand *<br>31.12.2004 |
|---------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 47.861.197,61       | 5.801.678,00 | 1.524.169,65 | 52.138.705,96         |

\* einschließlich Haushaltseinnahmereste in Höhe von 1.327.928 €

## 5. STIFTUNGEN

Die von der Stadt verwalteten Stiftungen weisen für 2004 folgende Ergebnisse aus:

### 5.1 Stiftung Bürgerspital-Altenheim

|                           | <b>Ansatz</b>         | <b>Ergebnis</b>       |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Erfolgsplan               |                       |                       |
| in Erträgen mit           | 6.192.712,00 €        | 6.197.969,00 €        |
| in Aufwendungen mit       | <u>6.194.204,00 €</u> | <u>6.239.783,00 €</u> |
| Betriebsergebnis          | -1.492,00 €           | -41.814,00 €          |
| <br>                      |                       |                       |
| Vermögensplan             |                       |                       |
| in Einnahmen und Ausgaben | 429.937,00 €          | 598.723,00 €          |

### 5.2 Otto-Karl-Schulz-Stiftung

|                               | <b>Ansatz</b> | <b>Ergebnis</b> |
|-------------------------------|---------------|-----------------|
| Verwaltungshaushalt           |               |                 |
| in Einnahmen und Ausgaben mit | 68.500,00 €   | 81.053,93 €     |
| <br>                          |               |                 |
| Vermögenshaushalt             |               |                 |
| in Einnahmen und Ausgaben mit | 44.350,00 €   | 261.704,78 €    |



# ÜBERBLICK ÜBER DIE FINANZWIRTSCHAFT IM HAUSHALTSJAHR 2005

## 1. Haushaltssatzung

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

Die Haushaltssatzung wies folgende Endsummen aus:

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

## 2. Vollzug

Die Einnahmen des Haushalts 2005 sind bislang im wesentlichen termingerecht eingegangen. Lediglich die Bundes- und Landeszuschüsse sind wie in den Vorjahren nicht immer rechtzeitig bereitgestellt worden. Soweit bei verschiedenen Maßnahmen die Zuweisungen noch nicht ausbezahlt worden sind, ist ihr Eingang jedoch als gesichert anzusehen.

Die Liquidität der Stadthauptkasse war gewährleistet und im Großen und Ganzen zufrieden stellend, jedoch mussten zeitweise Kassenkredite in Anspruch genommen werden. Termingelder (Festgelder) konnten angelegt werden.

## 3. Verschuldung

Im Haushalt 2005 sind Darlehensaufnahmen in Höhe von 1.670.000,00 € vorgesehen.

Aufgrund der geplanten Kreditaufnahme, der vorhandenen Haushaltseinnahmereste und des geplanten Schuldendienstes ergibt sich voraussichtlich folgende Entwicklung der Schulden (in €):

| Stand<br>01.01.2005 <sup>1)</sup> | Zugang       | Abgang<br>(Tilgung) | vorauss.Stand<br>31.12.2005 <sup>1)</sup> | Zins-<br>belastung | Schulden-<br>dienst insg. |
|-----------------------------------|--------------|---------------------|---|--------------------|---------------------------|
| 52.138.705,96                     | 1.670.000,00 | 1.702.000,00        | 52.106.705,96                             | 2.423.000,00       | 4.125.000,00              |

<sup>1)</sup> incl. Haushaltseinnahmereste in Höhe von 1.327.928 €

#### **4. Stiftungen**

Die Haushaltssatzungen der Otto-Karl-Schulz-Stiftung und der Bürgerspitalstiftung wurden vom Stadtrat am 29.11.2004 wie folgt beschlossen:

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

|                               |                       |
|-------------------------------|-----------------------|
| Erfolgsplan                   |                       |
| in Erträgen mit               | 6.236.105,00 €        |
| in Aufwendungen mit           | <u>6.224.741,00 €</u> |
| Betriebsergebnis              | 11.364,00 €           |
| <br>                          |                       |
| Vermögensplan                 |                       |
| in Einnahmen und Ausgaben mit | 387.055,00 €          |

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

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

## 1. Allgemeines

Trotz verschiedener Risiken, insbesondere auch durch die immer noch nicht konkret absehbaren Auswirkungen der Steuerreform, der Gemeindefinanzreform, der Sozialreformen (Hartz IV) und der aktuellen wirtschaftlichen Entwicklung steht der Haushalt 2006 auf einer soliden Basis. Bei den einzelnen Haushaltsansätzen wurden äußerst strenge Maßstäbe angesetzt, wenngleich die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts zum großen Teil durch Gesetze oder Verträge festgelegt sind und ein Entscheidungsspielraum nur mehr zum Teil bei freiwilligen Leistungen besteht und die Gewerbesteuerereinnahmen derzeit nicht kalkulierbar sind.

### **1.1 Verwaltungshaushalt**

Der Verwaltungshaushalt 2006 schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 80.836.679 € ab.

Gegenüber 2005 bedeutet dies eine Minderung um 4.554.942 € oder 5,33 %. Die Zuführung zum Vermögenshaushalt beträgt 3.707.310 €, das sind 4,59 % des Volumens des Verwaltungshaushalts. Gegenüber 2005 ist dies eine Minderung um 881.657 € oder 19,21 %. Die bereinigten Ausgaben vermindern sich um 2.924.350 € oder 3,93 % von 74.477.300 € auf 71.552.950 €.

### **1.2 Vermögenshaushalt**

Der Vermögenshaushalt 2006 schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit 14.929.560 € ab.

Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Erhöhung um 3.527.793 € oder 30,94 %.

Die eingeplante Darlehensaufnahme für das Haushaltsjahr 2006 beträgt 1.750.790 €.

Der Vermögenshaushalt finanziert sich zu 49,26 % aus Eigenmitteln, zu 39,02 % aus Zuweisungen und Zuschüssen und zu 11,73 % aus Darlehensaufnahmen.

### **1.3 Gesamthaushaltsvolumen**

Das Gesamthaushaltsvolumen beträgt 95.766.239 €. Es ist um 1.027.149 € oder 1,06 % niedriger als im Vorjahr.

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

## **2. Budgetierung**

### **2.1 Allgemein**

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

Die Eckdaten für die Budgetierung wurden mit Stadtratsbeschluss vom 21.06.1999, die Eckdaten für den Haushalt 2006 mit Stadtratsbeschluss vom 25.04.2005 wie folgt festgelegt:

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

Die Budgetierung im Haushalt 2006 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 2006 werden wie in den Haushalten der Vorjahre folgende Budgets gebildet:

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

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

- Allgemeine Budgets

Alle Haushaltsstellen des Haushalts 2006 wurden Sonderbudgets und Fachbudgets zugeordnet. Soweit dies nicht oder noch nicht möglich war, wurden solche Haushaltsstellen in Allgemeinen Budgets zusammengefasst. Es ist vorgesehen, diese Allgemeinen Budgets, soweit möglich, in den kommenden Haushaltsjahren baldmöglichst aufzulösen und in Fachbudgets einzubringen.

### 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 2005 unter Berücksichtigung einmaliger Einnahmen und Ausgaben. Soweit sich im Einzelfall hinsichtlich des Aufgabenumfanges oder aus anderen Gründen gravierende Änderungen gegenüber diesen Jahren ergeben haben, wurden diese bei der Budgetberechnung berücksichtigt. Insbesondere wurden die Budgets der Schulen aufgrund der geänderten Schüler- und Klassenzahlen fortgeschrieben.
- Allgemeine Budgets wurden nicht vorab dotiert, sondern wurden im Rahmen der Haushaltsberatungen für den Haushalt 2006 separat beraten.

### 2.1.4 Übertragung von Budgetmitteln

Nicht verbrauchte Budgetmittel des Jahres 2006 werden wie folgt in das Jahr 2007 übertragen:

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

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

### 2.1.5 Darlehensaufnahmen

Die Kreditaufnahmen wurden in den Vorjahren kontinuierlich gesenkt, mit dem Ziel, die Verschuldung der Stadt langfristig wieder zu senken. Für den Haushalt 2006 und die Finanzplanung bis 2009 sind Darlehensaufnahmen eingeplant, jedoch keine Nettoneuverschuldung.

## 2.2 Einzelbudgets

### 2.2.1 Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt 2006 umfasst 112 Budgets, die sich wie folgt aufteilen:

- 19 Allgemeine Budgets (AB)
- 52 Fachaufgabenbudgets (FB)
- 35 Geschäftsausgabenbudgets (GAB)
- 6 Sonderbudgets (SB)

Die Budgets im Einzelnen:

| Budget  |          | Org. Einheit                        | Haushalt 2006 in € |            |             |
|---------|----------|-------------------------------------|--------------------|------------|-------------|
| Art     | -Nr.     |                                     | Einnahme<br>n      | Ausgaben   | Budgetbasis |
| AB 010  | 11010200 | Rechnungsprüfungsamt                | 0                  | 23.500     | -23.500     |
| AB 110  | 11110200 | Hauptamt                            | 149.600            | 907.900    | -758.300    |
| AB 120  | 12120201 | Personalamt                         | 581.100            | 19.076.600 | -18.495.500 |
| AB 210  | 11210200 | Kämmerei                            | 52.730.369         | 18.897.560 | 33.832.809  |
| AB 220  | 11220200 | Kasse                               | 705.300            | 120.100    | 585.200     |
| AB 230  | 11230200 | Liegenschaftsamt                    | 192.000            | 30.200     | 161.800     |
| AB 240  | 11240200 | Forstamt - Stiftung                 | 236.950            | 236.950    | 0           |
| AB 320  | 11320201 | Ordnungsamt                         | 160.200            | 1.116.100  | -955.900    |
| AB 330  | 11330200 | Einwohner-/Ausländeramt             | 173.000            | 84.800     | 88.200      |
| AB 330  | 11330201 | Einwohneramt - Wahlen               | 0                  | 0          | 0           |
| AB 410  | 41410200 | Jugendamt                           | 967.600            | 5.098.900  | -4.131.300  |
| AB 420  | 42420201 | Sozialhilfe örtl. Träger            | 2.564.600          | 7.745.800  | -5.181.200  |
| AB 421  | 42420202 | Sozialhilfe überörtl. Träger        | 1.699.600          | 1.694.600  | 5.000       |
| AB 430  | 11430200 | Standes- und Friedhofsamt           | 4.000              | 15.600     | -11.600     |
| AB 501  | 51501200 | Gebäudemanagement - einmalig        | 0                  | 10.000     | -10.000     |
| AB 501  | 51501201 | Gebäudemanagement - amerik. Schule  | 17.400             | 53.400     | -36.000     |
| AB 501  | 51501202 | Gebäudemanagement - Reinigung       | 0                  | 513.500    | -513.500    |
| AB 540  | 51512200 | Bauordnungsamt                      | 100.000            | 0          | 100.000     |
| AB 620  | 62620200 | Schulamt                            | 2.886.600          | 1.339.400  | 1.547.200   |
| AB STR  | 11912200 | Stadtrat                            | 0                  | 173.300    | -173.300    |
| FAB 020 | 51020400 | Betriebshof-Grünanlagen             | 0                  | 1.231.600  | -1.231.600  |
| FAB 110 | 11110401 | Hauptamt                            | 39.100             | 83.800     | -44.700     |
| FAB 112 | 11110402 | EDV-Abteilung                       | 29.000             | 275.800    | -246.800    |
| FAB 114 | 11110403 | Fuhrpark                            | 15.900             | 22.000     | -6.100      |
| FAB 120 | 11120400 | Personalamt - Gleichstellungsstelle | 0                  | 0          | 0           |
| FAB 130 | 11130400 | Archiv                              | 3.200              | 6.800      | -3.600      |
| FAB 210 | 11210400 | Kämmerei                            | 0                  | 2.400      | -2.400      |
| FAB 220 | 11220400 | Kasse                               | 15.000             | 11.700     | 3.300       |
| FAB 230 | 11230400 | Liegenschaftsamt                    | 100.000            | 69.300     | 30.700      |
| FAB 240 | 11240400 | Forstamt                            | 253.600            | 133.200    | 120.400     |
| FAB 250 | 11250400 | Veterinäramt                        | 82.000             | 182.549    | -100.549    |
| FAB 310 | 11310400 | Verkehrsüberwachung                 | 370.600            | 14.200     | 356.400     |

| Budget     |          | Org. Einheit               | Haushalt 2006 in € |           |             |
|------------|----------|----------------------------|--------------------|-----------|-------------|
| Art        | -Nr.     |                            | Einnahmen          | Ausgaben  | Budgetbasis |
| FAB 320    | 11320401 | Ordnungsamt                | 770.700            | 132.300   | 638.400     |
| FAB 320    | 31320402 | Ordnungsamt / Umweltschutz | 0                  | 19.000    | -19.000     |
| FAB 323    | 11320403 | Feuerwehr                  | 112.500            | 219.400   | -106.900    |
| FAB 330    | 11330400 | Einwohner-/Ausländeramt    | 0                  | 30.500    | -30.500     |
| FAB 410    | 41410401 | Jugendamt                  | 3.800              | 47.800    | -44.000     |
| FAB 411    | 41410402 | KiGa Luitpoldhöhe          | 106.500            | 13.000    | 93.500      |
| FAB 412    | 41410403 | Jugendherberge             | 0                  | 0         | 0           |
| FAB 413    | 41410404 | Jugendzentrum              | 20.100             | 26.500    | -6.400      |
| FAB 420    | 42420400 | Sozialamt                  | 4.300              | 30.400    | -26.100     |
| FAB 430    | 11430400 | Standes- und Friedhofsamt  | 50.300             | 8.000     | 42.300      |
| FAB 501    | 51501400 | Gebäudemanagement          | 865.100            | 1.089.600 | -224.500    |
| FAB 511    | 51511400 | Stadtplanung               | 19.000             | 24.300    | -5.300      |
| FAB 512    | 51512400 | Bauordnungsamt             | 0                  | 4.700     | -4.700      |
| FAB 513    | 51513400 | Team Grün                  | 2.500              | 78.300    | -75.800     |
| FAB 521    | 51521400 | Bauverwaltungsamt          | 16.100             | 4.200     | 11.900      |
| FAB 531    | 51531400 | Hochbauamt                 | 5.000              | 18.300    | -13.300     |
| FAB 532    | 51532400 | Tiefbauamt                 | 160.000            | 3.160.200 | -3.000.200  |
| FAB 610    | 61610401 | Kulturamt                  | 29.600             | 199.100   | -169.500    |
| FAB 611    | 61611402 | Volkshochschule            | 250.500            | 168.000   | 82.500      |
| FAB 612    | 61612403 | Stadttheater               | 12.900             | 277.900   | -265.000    |
| FAB 620    | 62620401 | Schulamt/Sportamt          | 152.100            | 202.600   | -50.500     |
| FAB 630    | 61630400 | Museum                     | 13.700             | 100.900   | -87.200     |
| FAB 640    | 61640400 | Stadtbibliothek            | 55.000             | 81.900    | -26.900     |
| FAB 650    | 61650400 | Touristinformation         | 21.400             | 63.600    | -42.200     |
| FAB ARI    | 62620402 | Schule Ammersricht         | 9.900              | 81.900    | -72.000     |
| FAB ASS    | 62620403 | Albert-Schweitzer-Schule   | 9.000              | 95.400    | -86.400     |
| FAB BARB   | 62620404 | Barbaraschule              | 5.500              | 76.800    | -71.300     |
| FAB BS     | 62620405 | Berufsschule               | 0                  | 13.000    | -13.000     |
| FAB DFK I  | 62620406 | Dreifaltigkeitsschule I    | 7.500              | 140.800   | -133.300    |
| FAB DFK II | 62620407 | Dreifaltigkeitsschule II   | 17.200             | 50.400    | -33.200     |
| FAB EG     | 62620408 | Erasmus-Gymnasium          | 28.000             | 149.300   | -121.300    |
| FAB FOS    | 62620409 | Fachoberschule             | 22.300             | 85.000    | -62.700     |
| FAB GMG    | 62620410 | Gregor-Mendel-Gymnasium    | 40.600             | 252.100   | -211.500    |
| FAB LUIT   | 62620411 | Luitpoldschule             | 21.400             | 108.500   | -87.100     |
| FAB MJS    | 62620412 | Max-Josef-Schule           | 11.200             | 121.100   | -109.900    |
| FAB OB     | 11910401 | Oberbürgermeister          | 0                  | 0         | 0           |
| FAB REAL   | 62620413 | Realschule                 | 47.300             | 235.500   | -188.200    |
| FAB WILLM  | 62620414 | Willmannschule             | 11.800             | 97.200    | -85.400     |
| FAB WIRT   | 62620415 | Wirtschaftsschule          | 22.400             | 135.800   | -113.400    |
| GAB 010    | 11010300 | Rechnungsprüfungsamt       | 0                  | 6.900     | -6.900      |
| GAB 020    | 11020300 | Betriebshof                | 0                  | 0         | 0           |
| GAB 100    | 11100300 | Referat 1                  | 0                  | 3.200     | -3.200      |
| GAB 103    | 11103300 | Betriebsärztl. Dienst      | 0                  | 1.600     | -1.600      |
| GAB 110    | 11110300 | Hauptamt                   | 0                  | 29.400    | -29.400     |
| GAB 120    | 11120300 | Personalamt                | 0                  | 0         | 0           |
| GAB 130    | 11130300 | Archiv                     | 0                  | 2.300     | -2.300      |
| GAB 2 ff   | 11200399 | Ämter Ref. 2               | 0                  | 3.000     | -3.000      |
| GAB 200    | 11200300 | Referat 2                  | 0                  | 2.600     | -2.600      |
| GAB 210    | 11210300 | Kämmerei                   | 0                  | 4.600     | -4.600      |
| GAB 220    | 11220300 | Kasse                      | 0                  | 8.900     | -8.900      |

|         |          |                  |   |       |        |
|---------|----------|------------------|---|-------|--------|
| GAB 230 | 11230300 | Liegenschaftsamt | 0 | 3.000 | -3.000 |
|---------|----------|------------------|---|-------|--------|

| Budget  |          | Org. Einheit              | Haushalt 2006 in € |           |             |
|---------|----------|---------------------------|--------------------|-----------|-------------|
| Art     | -Nr.     |                           | Einnahmen          | Ausgaben  | Budgetbasis |
| GAB 240 | 11240300 | Forstamt                  | 0                  | 4.000     | -4.000      |
| GAB 250 | 11250300 | Veterinäramt              | 0                  | 1.400     | -1.400      |
| GAB 300 | 11300300 | Referat 3                 | 0                  | 3.200     | -3.200      |
| GAB 310 | 11310300 | Verkehrsüberwachung       | 0                  | 2.700     | -2.700      |
| GAB 320 | 11320301 | Ordnungsamt               | 0                  | 20.500    | -20.500     |
| GAB 330 | 11330300 | Einwohner-/Ausländeramt   | 0                  | 14.200    | -14.200     |
| GAB 400 | 11400300 | Referat 4                 | 0                  | 3.200     | -3.200      |
| GAB 410 | 11410301 | Jugendamt                 | 0                  | 15.100    | -15.100     |
| GAB 411 | 11410302 | KiGa Luitpoldhöhe         | 0                  | 2.500     | -2.500      |
| GAB 420 | 11420300 | Sozialamt                 | 0                  | 21.400    | -21.400     |
| GAB 430 | 11430300 | Standes- und Friedhofsamt | 0                  | 5.800     | -5.800      |
| GAB 500 | 11500300 | Referat 5                 | 0                  | 3.600     | -3.600      |
| GAB 510 | 11510300 | Fachbereich - Planen      | 0                  | 11.900    | -11.900     |
| GAB 520 | 11520300 | Fachbereich - Verwalten   | 0                  | 12.900    | -12.900     |
| GAB 530 | 11530300 | Fachbereich - Bauen       | 0                  | 16.400    | -16.400     |
| GAB 600 | 11600300 | Referat 6                 | 0                  | 3.200     | -3.200      |
| GAB 610 | 11610300 | Kulturamt                 | 0                  | 6.900     | -6.900      |
| GAB 620 | 11620300 | Schulamt/Sportamt         | 0                  | 2.600     | -2.600      |
| GAB 630 | 11630300 | Museum                    | 0                  | 2.200     | -2.200      |
| GAB 640 | 11640300 | Stadtbibliothek           | 0                  | 3.200     | -3.200      |
| GAB 650 | 11650300 | Touristinformation        | 0                  | 4.400     | -4.400      |
| GAB OB  | 11910300 | Oberbürgermeister         | 0                  | 12.200    | -12.200     |
| GAB PR  | 11900300 | Personalrat               | 0                  | 3.800     | -3.800      |
| SB 1    | 11532101 | Straßenreinigungsanstalt  | 306.900            | 341.000   | -34.100     |
| SB 2    | 11532102 | Abwasserbeseitigung       | 6.785.200          | 6.614.745 | 170.455     |
| SB 3    | 31320100 | Abfallbeseitigung         | 2.346.260          | 2.346.260 | 0           |
| SB 5    | 11430100 | Bestattungswesen          | 810.000            | 890.615   | -80.615     |
| SB 6    | 11020100 | Betriebshof               | 3.566.400          | 3.566.400 | 0           |
| SB 7    | 11210100 | Bürgerhilfsfonds          | 20.000             | 20.000    | 0           |

**Gesamt**

**80.836.679**

**80.836.679**

**0**

Zusammengefasst nach Budgetarten ergibt sich folgendes Bild:

| Budgetart                | Einnahmen  | Ausgaben   | Budgetbasis | Budgetbasis Vorjahr |
|--------------------------|------------|------------|-------------|---------------------|
| Allgemeine Budgets       | 63.144.419 | 57.100.110 | 6.044.309   | 5.768.887           |
| Fachaufgabenbudgets      | 3.857.500  | 9.714.749  | -5.857.249  | -5.618.736          |
| Geschäftsausgabenbudgets | 0          | 242.800    | -242.800    | -259.500            |
| Sonderbudgets            | 13.834.760 | 13.779.020 | 55.740      | 109.349             |

**Gesamt**

**80.836.679**

**80.836.679**

**0**





Wesentliche Abweichungen gegenüber 2005 ergeben sich bei folgenden Budgets:

### **Allgemeine Budgets**

#### AB 11.110.200 - Hauptamt

Die Änderung der Budgetbasis von -602.900 € auf -758.300 € ist im Wesentlichen bedingt durch geringere Erstattungsleistungen des Klinikums St. Marien.

#### AB 11.210.200 - Kämmerei

Die Änderung der Budgetbasis um 1.633.022 € ist bedingt durch Mindereinnahmen in Höhe von 507.485 € und Minderausgaben in Höhe von 2.140.507 €

Die wesentlichsten Änderungen sind

- bei den Einnahmen:

|                 |                                   |             |
|-----------------|-----------------------------------|-------------|
| HhSt. 0301.1653 | Verwaltungskostenbeitrag Klinikum | - 130.000 € |
| HhSt. 8300.2200 | Konzessionsabgabe                 | + 150.000 € |
| HhSt. 9000.0030 | Gewerbesteuer                     | + 500.000 € |
| HhSt. 9000.0100 | Einkommensteueranteil             | - 100.000 € |
| HhSt. 9000.0410 | Schlüsselzuweisungen              | - 300.000 € |
| HhSt. 9000.0616 | Grunderwerbsteueranteil           | - 160.000 € |
| HhSt. 9151.2700 | Kalkulatorische Abschreibung      | - 202.757 € |
| HhSt. 9151.2750 | Kalkulatorische Verzinsung        | - 425.128 € |

- bei den Ausgaben:

|                 |                                 |               |
|-----------------|---------------------------------|---------------|
| HhSt. 6011.5420 | Heizungskosten                  | + 128.000 €   |
| HhSt. 8411.7150 | Fehlbetrag ACM                  | + 435.500 €   |
| HhSt. 9000.8100 | Gewerbesteuerumlage             | - 170.000 €   |
| HhSt. 9000.8311 | Solidarumlage                   | - 230.000 €   |
| HhSt. 9000.8325 | Bezirksumlage                   | - 1.450.000 € |
| HhSt. 9161.8600 | Zuführung zum Vermögenshaushalt | - 881.657 €   |

#### AB 12.120.201 - Personalkosten

Die Budgetbasis sinkt um 775.200 € auf -18.495.500 €, wobei bei den Einnahmen mit einer um 172.500 € höheren Erstattung von der ARGE Amberg-Sulzbach kalkuliert und bei den Ausgaben die Deckungsreserve für Personal um 500.000 € reduziert worden ist.

#### AB 42.420.201 - Sozialhilfe - örtlicher Träger

Die Budgetbasis ändert sich um 1.383.400 €, wobei insbesondere mit Mindereinnahmen von 378.000 € und Mehrausgaben von 1.005.400 € gerechnet wird.

### AB 62.620.200 - Schulamt

Die Einnahmen verringern sich um 337.200 €, die Ausgaben erhöhen sich um 74.200 €  
Die geringeren Einnahmen beruhen im Wesentlichen auf geringeren Gastschulbeiträgen, da vom Freistaat Bayern die Pauschalen für Realschulen und Wirtschaftsschulen gesenkt worden sind und der bisherige Ansatz bei der Berufsschule durch die Gründung des Zweckverbandes Amberg-Sulzbach künftig dem Zweckverband zusteht.

### **Fachaufgabenbudgets**

#### FAB 51.532.400 - Arbeitsbereich Tiefbau

Die Budgetbasis steigt um 247.900 € insbesondere durch Erhöhung der Mittel für den Straßenunterhalt um 157.000 € und der Stromkosten für die Straßenbeleuchtung um 140.500 €.

#### FAB 62.620.405 - Staatliche Berufsschule

Durch die Gründung des Berufsschulzweckverbandes wurden für 2006 nur noch Ansätze zur Restabwicklung angesetzt. Die Budgetbasis sank deshalb von -242.200 € auf -13.000 €.

### **Geschäftsausgabenbudgets**

Die Geschäftsausgabenbudgets haben sich aufgrund zurückgegangener Beschäftigtenzahlen gegenüber 2005 insgesamt um 16.700 € verringert.

### **Sonderbudgets**

#### SB 11.532.102 - Abwasserbeseitigung

Die Budgetbasis ändert sich von 401.400 € auf 170.455 €, durch Mindereinnahmen in Höhe von 607.000 € und Minderausgaben in Höhe von 376.055 €.

Die Mindereinnahmen resultieren aus

- geringeren Kanalbenutzungsgebühren -557.000 € und
- geringeren Straßenentwässerungsanteilen -50.000 €.

Die Minderausgaben resultieren im Wesentlichen aus geringeren kalkulatorischen Kosten (-464.855 €) bei den HhSt. 7000.6800 und 7000.6850 und einer höheren Zweckverbandsumlage (+ 100.000 €) bei HhSt. 7000.8630.

#### SB 11.020.100 - Betriebshof

Die Einnahmen verringern sich um 48.100 €, die Ausgaben um 234.822 €, wobei

- die Personalkosten um 40.300 €,
- der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand um 58.700 € und
- die kalkulatorischen Kosten um 135.822 €

reduziert wurden.

## 2.2.2 Vermögenshaushalt

Im Vermögenshaushalt wurden 21 Budgets für den Erwerb beweglicher Sachen des Anlagevermögens für folgende Bereiche gebildet:

| Budget        |          | Org. Einheit             | Haushalt 2006 in € |                |                 |
|---------------|----------|--------------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| Art           | -Nr.     |                          | Einnahmen          | Ausgaben       | Budgetbasis     |
| AllgVerw      | 11990500 | Allg. Verw.              | 0                  | 113.000        | -113.000        |
| ARI           | 62620502 | Schule Ammersricht       | 0                  | 13.200         | -13.200         |
| ASS           | 62620503 | Albert-Schweitzer-Schule | 0                  | 8.800          | -8.800          |
| BARB          | 62620504 | Barbaraschule            | 0                  | 6.800          | -6.800          |
| BetrH         | 11020500 | Betriebshof              | 10.000             | 150.000        | -140.000        |
| BIBL          | 61640500 | Stadtbibliothek          | 0                  | 5.000          | -5.000          |
| BS            | 62620505 | Berufsschule             | 0                  | 0              | 0               |
| DFK I         | 62620506 | Dreifaltigkeitsschule I  | 0                  | 5.500          | -5.500          |
| DFK II        | 62620507 | Dreifaltigkeitsschule II | 0                  | 12.000         | -12.000         |
| EDV           | 11112500 | EDV-Abteilung            | 56.000             | 234.000        | -178.000        |
| EG            | 62620508 | Erasmus-Gymnasium        | 0                  | 15.500         | -15.500         |
| FFW           | 11320500 | Feuerwehr                | 10.000             | 162.000        | -152.000        |
| FOS           | 62620509 | Fachoberschule           | 0                  | 26.200         | -26.200         |
| GMG           | 62620510 | Gregor-Mendel-Gymnasium  | 0                  | 20.600         | -20.600         |
| LUIT          | 62620511 | Luitpoldschule           | 0                  | 21.300         | -21.300         |
| MJS           | 62620512 | Max-Josef-Schule         | 0                  | 6.500          | -6.500          |
| MUS           | 61630500 | Museum                   | 0                  | 8.200          | -8.200          |
| REAL          | 62620513 | Realschule               | 0                  | 28.900         | -28.900         |
| VHS           | 61611500 | Volkshochschule          | 0                  | 7.700          | -7.700          |
| WILLM         | 62620514 | Willmannschule           | 0                  | 10.800         | -10.800         |
| WIRT          | 62620515 | Wirtschaftsschule        | 0                  | 38.400         | -38.400         |
| <b>Gesamt</b> |          |                          | <b>76.000</b>      | <b>894.400</b> | <b>-818.400</b> |

Die einzelnen Budgets entsprechen 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 2006 ausgewiesenen Personalkosten belaufen sich auf 23.061.300 €, das sind 28,53 % des Volumens des Verwaltungshaushaltes. Gegenüber 2005 sanken die Personalausgaben um 631.000 € oder 2,66 %.

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

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

Entsprechend dem IMS vom 30.08.2005, Nr. IB4-1512.5-21, wurde aufgrund des neuen Tarifvertrages für den öffentlichen Dienst innerhalb der Hauptgruppe 4 auf die Veranschlagung bei den bisherigen Untergliederungen für Arbeiter (UGr. 415, 425 usw.) verzichtet und die "Tariflich Beschäftigten" bei den UGr. 414, 424 usw. veranschlagt.

### Entwicklung des Personals und der Personalkosten der Stadt Amberg

1991 = 100 %

(Hauptverwaltung, Bürgerspital-Altenheim, Schulen)

| Jahr | insges. | Anstieg<br>in % | Beamte | Anstieg<br>in % | sonst.<br>Beschäftigte | Anstieg<br>in % | Anwärter<br>Azubis | Anstieg<br>in % | Personalkosten<br>insgesamt | Anstieg<br>in % |
|------|---------|-----------------|--------|-----------------|------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
| 1991 | 564,90  | 100,00          | 137,00 | 100,00          | 415,90                 | 100,00          | 12,00              | 100,00          | 21.745.337,79 €             | 100,00          |
| 1992 | 572,60  | 101,36          | 139,00 | 101,46          | 426,60                 | 102,57          | 7,00               | 58,33           | 20.367.264,54 €             | 93,66           |
| 1993 | 603,40  | 106,82          | 149,00 | 108,76          | 439,40                 | 105,65          | 15,00              | 125,00          | 21.242.303,27 €             | 97,69           |
| 1994 | 610,50  | 108,07          | 151,00 | 110,22          | 443,50                 | 106,64          | 16,00              | 133,33          | 21.656.152,62 €             | 99,59           |
| 1995 | 623,50  | 110,37          | 151,00 | 110,22          | 448,50                 | 107,84          | 24,00              | 200,00          | 22.681.251,44 €             | 104,30          |
| 1996 | 621,80  | 110,07          | 152,00 | 110,95          | 449,80                 | 108,15          | 20,00              | 166,67          | 23.692.192,50 €             | 108,95          |
| 1997 | 614,30  | 108,74          | 153,00 | 111,68          | 448,30                 | 107,79          | 13,00              | 108,33          | 24.772.371,50 €             | 113,92          |
| 1998 | 603,20  | 106,78          | 136,00 | 99,27           | 457,20                 | 109,93          | 10,00              | 83,33           | 23.949.110,97 €             | 110,13          |
| 1999 | 607,20  | 107,49          | 136,50 | 99,64           | 458,70                 | 110,29          | 12,00              | 100,00          | 24.167.474,37 €             | 111,14          |
| 2000 | 611,40  | 108,23          | 134,50 | 98,18           | 461,90                 | 111,06          | 15,00              | 125,00          | 24.668.033,52 €             | 113,44          |
| 2001 | 621,50  | 110,02          | 132,50 | 96,72           | 472,00                 | 113,49          | 17,00              | 141,67          | 25.429.944,02 €             | 116,94          |
| 2002 | 620,50  | 109,84          | 132,50 | 96,72           | 472,00                 | 113,49          | 16,00              | 133,33          | 25.974.453,14 €             | 119,45          |
| 2003 | 627,60  | 111,10          | 126,50 | 92,34           | 484,10                 | 116,40          | 17,00              | 141,67          | 27.171.520,51 €             | 124,95          |
| 2004 | 625,20  | 110,67          | 125,50 | 91,61           | 487,70                 | 117,26          | 12,00              | 100,00          | 27.553.125,09 €             | 126,71          |
| 2005 | 627,80  | 111,13          | 125,50 | 91,61           | 482,30                 | 115,97          | 20,00              | 166,67          | 28.204.054,00 €             | 129,70          |

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

Grafik 4: Personalstand Hauptverwaltung (sh. Anlage 2)

Grafik 5: Personalkosten Hauptverwaltung (sh. Anlage 2)

## Aufteilung auf die Verwaltungszweige

1991 = 100 %

| Jahr                          | Beamte | sonstige<br>Beschäftigte | Anwärter<br>Azubis | insgesamt | Anstieg<br>in % | Personalkosten  | Anstieg<br>in % |
|-------------------------------|--------|--------------------------|--------------------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Hauptverwaltung</b>        |        |                          |                    |           |                 |                 |                 |
| 1991                          | 110,00 | 306,30                   | 12,00              | 428,30    | 100,00          | 16.524.992,46 € | 100,00          |
| 1992                          | 112,00 | 306,80                   | 7,00               | 425,80    | 99,42           | 15.078.951,65 € | 91,25           |
| 1993                          | 125,00 | 317,70                   | 15,00              | 457,70    | 106,86          | 15.629.077,17 € | 94,58           |
| 1994                          | 124,00 | 323,40                   | 16,00              | 463,40    | 108,20          | 15.850.569,83 € | 95,92           |
| 1995                          | 124,00 | 328,40                   | 24,00              | 476,40    | 111,23          | 16.672.357,52 € | 100,89          |
| 1996                          | 125,00 | 328,40                   | 20,00              | 473,40    | 110,53          | 17.583.634,57 € | 106,41          |
| 1997                          | 126,00 | 325,20                   | 13,00              | 464,20    | 108,38          | 18.676.600,22 € | 113,02          |
| 1998                          | 109,00 | 333,70                   | 10,00              | 452,70    | 105,70          | 17.512.894,78 € | 105,98          |
| 1999                          | 108,50 | 336,70                   | 12,00              | 457,20    | 106,75          | 17.879.723,19 € | 108,20          |
| 2000                          | 107,50 | 338,90                   | 15,00              | 461,40    | 107,73          | 17.835.775,60 € | 107,93          |
| 2001                          | 105,50 | 341,50                   | 17,00              | 464,00    | 108,34          | 18.434.844,04 € | 111,56          |
| 2002                          | 105,50 | 340,50                   | 16,00              | 462,00    | 107,87          | 18.748.533,57 € | 113,46          |
| 2003                          | 101,50 | 341,20                   | 17,00              | 459,70    | 107,33          | 19.398.758,04 € | 117,39          |
| 2004                          | 100,50 | 343,30                   | 12,00              | 455,80    | 106,42          | 19.625.666,84 € | 118,76          |
| 2005                          | 100,50 | 337,90                   | 16,00              | 454,40    | 106,09          | 20.215.700,00 € | 122,33          |
| <b>Bürgerspital-Altenheim</b> |        |                          |                    |           |                 |                 |                 |
| 1991                          | 1,00   | 73,00                    | 0,00               | 74,00     | 100,00          | 2.361.177,61 €  | 100,00          |
| 1992                          | 1,00   | 83,70                    | 0,00               | 84,70     | 114,46          | 2.498.562,25 €  | 105,82          |
| 1993                          | 1,00   | 89,30                    | 0,00               | 90,30     | 122,03          | 2.799.697,83 €  | 118,57          |
| 1994                          | 1,00   | 83,40                    | 0,00               | 84,40     | 114,05          | 2.950.324,41 €  | 124,95          |
| 1995                          | 1,00   | 83,40                    | 0,00               | 84,40     | 114,05          | 3.009.611,26 €  | 127,46          |
| 1996                          | 1,00   | 83,70                    | 0,00               | 84,70     | 114,46          | 3.020.473,59 €  | 127,92          |
| 1997                          | 1,00   | 83,70                    | 0,00               | 84,70     | 114,46          | 3.069.070,08 €  | 129,98          |
| 1998                          | 1,00   | 83,60                    | 0,00               | 84,60     | 114,32          | 3.148.987,90 €  | 133,37          |
| 1999                          | 1,00   | 83,60                    | 0,00               | 84,60     | 114,32          | 3.053.731,15 €  | 129,33          |
| 2000                          | 1,00   | 83,60                    | 0,00               | 84,60     | 114,32          | 3.554.275,17 €  | 150,53          |
| 2001                          | 1,00   | 91,10                    | 0,00               | 92,10     | 124,46          | 3.717.132,77 €  | 157,43          |
| 2002                          | 1,00   | 92,10                    | 0,00               | 93,10     | 125,81          | 3.957.119,57 €  | 167,59          |
| 2003                          | 0,00   | 101,80                   | 0,00               | 101,80    | 137,57          | 4.311.989,97 €  | 182,62          |
| 2004                          | 0,00   | 102,50                   | 0,00               | 102,50    | 138,51          | 4.467.601,41 €  | 189,21          |
| 2005                          | 0,00   | 102,50                   | 4,00               | 106,50    | 143,92          | 4.511.754,00 €  | 191,08          |
| <b>Schulen</b>                |        |                          |                    |           |                 |                 |                 |
| 1991                          | 26,00  | 36,60                    | 0,00               | 62,60     | 100,00          | 2.859.167,72 €  | 100,00          |
| 1992                          | 26,00  | 36,10                    | 0,00               | 62,10     | 99,20           | 2.789.750,64 €  | 97,57           |
| 1993                          | 23,00  | 32,40                    | 0,00               | 55,40     | 88,50           | 2.813.528,27 €  | 98,40           |
| 1994                          | 26,00  | 36,70                    | 0,00               | 62,70     | 100,16          | 2.855.258,38 €  | 99,86           |
| 1995                          | 26,00  | 36,70                    | 0,00               | 62,70     | 100,16          | 2.999.282,66 €  | 104,90          |
| 1996                          | 26,00  | 37,70                    | 0,00               | 63,70     | 101,76          | 3.088.084,34 €  | 108,01          |
| 1997                          | 26,00  | 39,40                    | 0,00               | 65,40     | 104,47          | 3.026.701,20 €  | 105,86          |
| 1998                          | 26,00  | 39,90                    | 0,00               | 65,90     | 105,27          | 3.287.228,29 €  | 114,97          |
| 1999                          | 27,00  | 38,40                    | 0,00               | 65,40     | 104,47          | 3.234.020,03 €  | 113,11          |
| 2000                          | 26,00  | 39,40                    | 0,00               | 65,40     | 104,47          | 3.277.982,75 €  | 114,65          |
| 2001                          | 26,00  | 39,40                    | 0,00               | 65,40     | 104,47          | 3.277.967,21 €  | 114,65          |
| 2002                          | 26,00  | 39,40                    | 0,00               | 65,40     | 104,47          | 3.268.800,36 €  | 114,33          |
| 2003                          | 25,00  | 41,10                    | 0,00               | 66,10     | 105,59          | 3.460.772,50 €  | 121,04          |
| 2004                          | 25,00  | 41,90                    | 0,00               | 66,90     | 106,87          | 3.459.856,84 €  | 121,01          |
| 2005                          | 25,00  | 41,90                    | 0,00               | 66,90     | 106,87          | 3.476.600,00 €  | 121,59          |

## 4. Verwaltungshaushalt 2006

### 4.1 Allgemein

Der Verwaltungshaushalt schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit je 80.836.679 € ab. Dies bedeutet gegenüber 2005 eine Minderung um 4.554.942 € oder 5,33 %.

Die Zuführung zum Vermögenshaushalt beträgt 3.707.310 € oder 4,59 % des Volumens des Verwaltungshaushaltes. Gegenüber 2005 verminderte sich die Zuführung um 881.657 € oder 19,21 %.

Die Einnahmen und Ausgaben verteilen sich auf folgende Gruppen:

| <b>Einnahmen</b>                   | <b>Haushaltsplan 2005</b>  |                       | <b>Haushaltsplan 2006</b>  |                       | <b>Veränderungen</b> |                            |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|
| Gruppe 0                           |                            |                       |                            |                       |                      |                            |
| Steuern, allg. Zuweisungen         | 49.892.500 €               | 58,43%                | 48.331.000 €               | 59,79%                | -3,13%               | -1.561.500 €               |
| Gruppe 1                           |                            |                       |                            |                       |                      |                            |
| Einnahmen aus Verw. u. Betrieb     | 28.432.300 €               | 33,30%                | 25.694.650 €               | 31,79%                | -9,63%               | -2.737.650 €               |
| Gruppe 2                           |                            |                       |                            |                       |                      |                            |
| Sonstige Finanzeinnahmen           | 7.066.821 €                | 8,28%                 | 6.811.029 €                | 8,43%                 | -3,62%               | -255.792 €                 |
| <b><u>Einnahmen insgesamt:</u></b> | <b><u>85.391.621 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> | <b><u>80.836.679 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> | <b><u>-5,33%</u></b> | <b><u>-4.554.942 €</u></b> |

Grafik 6: Verwaltungshaushalt Einnahmen (sh. Anlage 3)

| <b>Ausgaben</b>                   | <b>Haushaltsplan 2005</b>  |                       | <b>Haushaltsplan 2006</b>  |                       | <b>Veränderungen</b> |                            |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|
| Gruppe 4                          |                            |                       |                            |                       |                      |                            |
| Personalausgaben                  | 23.692.300 €               | 27,75%                | 23.061.300 €               | 28,53%                | -2,66%               | -631.000 €                 |
| Gruppe 5 und 6                    |                            |                       |                            |                       |                      |                            |
| sächl. Verw.- u. Betriebsaufwand  | 20.361.954 €               | 23,85%                | 20.293.469 €               | 25,10%                | -0,34%               | -68.485 €                  |
| Gruppe 7                          |                            |                       |                            |                       |                      |                            |
| Zuweisungen und Zuschüsse         | 21.965.400 €               | 25,72%                | 20.913.600 €               | 25,87%                | -4,79%               | -1.051.800 €               |
| Gruppe 8                          |                            |                       |                            |                       |                      |                            |
| sonst. Finanzausgaben             | 19.371.967 €               | 22,69%                | 16.568.310 €               | 20,50%                | 14,47%               | -2.803.657 €               |
| <b><u>Ausgaben insgesamt:</u></b> | <b><u>85.391.621 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> | <b><u>80.836.679 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> | <b><u>-5,33%</u></b> | <b><u>-4.554.942 €</u></b> |

Grafik 7: Verwaltungshaushalt Ausgaben (sh. Anlage 3)

## 4.2 Erläuterungen zu den Einzelplänen des Verwaltungshaushalts

### Einzelplan 0 - Allgemeine Verwaltung

|                    | 2005         | 2006         | Veränderung |         |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|---------|
| Einnahmen          | 1.890.500 €  | 1.638.800 €  | -251.700 €  | -13,31% |
| Ausgaben           | 7.489.200 €  | 7.448.300 €  | -40.900 €   | -0,55%  |
| ungedeckter Bedarf | -5.598.700 € | -5.809.500 € | 210.800 €   | 3,77%   |

Gegenüber 2005 sinken die Einnahmen um 251.700 €, die Ausgaben vermindern sich um 40.900 €. Der ungedeckte Bedarf nimmt dadurch um 210.800 € = 3,77 % zu.

Die Verringerung der Einnahmen beruht im Wesentlichen auf geringeren Erstattungsleistungen des Klinikums St. Marien durch Verlagerung von Verwaltungsaufgaben von der Stadtverwaltung ins Klinikum, die Verringerung der Ausgaben auf geringeren Ansätzen bei den Personalausgaben einschließlich Beihilfen.

### Einzelplan 1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung

|                    | 2005         | 2006         | Veränderung |         |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|---------|
| Einnahmen          | 1.224.200 €  | 1.228.600 €  | 4.400 €     | 0,36%   |
| Ausgaben           | 3.761.400 €  | 3.502.900 €  | -258.500 €  | -6,87%  |
| ungedeckter Bedarf | -2.537.200 € | -2.274.300 € | -262.900 €  | -10,36% |

Der ungedeckte Bedarf vermindert sich gegenüber dem Vorjahr um 262.900 € = 10,36 %, bei einer Einnahmeerhöhung von 4.400 € = 0,36 % und geringeren Ausgaben von 258.500 € = -6,87 %, was insbesondere auf geringer veranschlagten Personalausgaben (-270.900 €) beruht.

Der UA 1122 -Verkehrsüberwachung- weist einen ungedeckten Bedarf von 457.800 € (- 50.800 €) aus (ohne Raumkosten, Bauunterhalt, Strom, Gas, Heizung, etc.). Dem stehen jedoch Einnahmen im Epl. 9 bei HhSt. 9000.0812/0813 in Höhe von insgesamt 355.500 € (+ 14.000 €) gegenüber.

Die Freiwillige Feuerwehr (UA 1311) weist einen ungedeckten Bedarf von 578.100 € aus. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Erhöhung um 2.500 € oder 0,43 %, die im Wesentlichen auf geringer veranschlagten Personalkosten (- 20.100 €) und höheren Heizungskosten (+16.800,- €) beruht.



## Einzelplan 2 - Schulen

|                    | 2005         | 2006         | Veränderung |         |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|---------|
| Einnahmen          | 4.156.100 €  | 3.296.600 €  | -859.500 €  | -20,68% |
| Ausgaben           | 7.908.500 €  | 7.271.700 €  | -636.800 €  | -8,05%  |
| ungedeckter Bedarf | -3.752.400 € | -3.975.100 € | 222.700 €   | 5,93%   |

Die Einnahmen vermindern sich gegenüber dem Vorjahr um 859.500 € = -20,68 %, die Ausgaben um 636.800 € = -8,05 %. Der Zuschussbedarf erhöht sich damit gegenüber 2005 um 222.700 € oder 5,93 %.

Die Minderung bei den Einnahmen ist im Wesentlichen bedingt durch den Wegfall der Einnahmen bei der Berufsschule (-344.700 €) (künftig Zweckverband) und bei der Ausbildungsförderung (-675.000 €), da diese künftig nicht mehr über den städtischen Haushalt abgewickelt wird.

Die Minderung bei den Ausgaben setzt sich insbesondere zusammen aus Minderausgaben bei der Berufsschule (-333.700 €) und bei der Ausbildungsförderung (-675.000 €). Dem stehen höhere Kosten für Heizung und Strom von 219.600 € gegenüber.

## Entwicklung der Personal- und Sachkosten

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

| Schulgattung              | 2004             |                  | 2005             |                  | 2006             |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                           | Personal-        | Sach-            | Personal-        | Sach-            | Personal-        | Sach-            |
|                           | aufwand in €     |                  | aufwand in €     |                  | aufwand in €     |                  |
| Grund- und Hauptschulen   | 286.700          | 1.017.100        | 286.700          | 1.017.100        | 306.200          | 1.168.500        |
| Realschule                | 90.600           | 392.500          | 90.600           | 392.500          | 89.900           | 306.700          |
| Gymnasien                 | 315.400          | 449.800          | 315.400          | 449.800          | 309.900          | 527.700          |
| Wirtschaftsschule         | 2.296.100        | 131.300          | 2.296.100        | 131.300          | 2.366.300        | 179.300          |
| Berufsschule              | 101.900          | 811.600          | 101.900          | 811.600          | 0                | 368.000          |
| Fachoberschule            | 22.800           | 165.000          | 22.800           | 165.000          | 24.000           | 188.400          |
| Sonderschule              | 25.700           | 136.800          | 25.700           | 136.800          | 26.600           | 152.000          |
| <b>Gesamtaufwendungen</b> | <b>3.139.200</b> | <b>3.104.100</b> | <b>3.139.200</b> | <b>3.104.100</b> | <b>3.122.900</b> | <b>2.890.600</b> |
|                           | <b>6.243.300</b> |                  | <b>6.255.900</b> |                  | <b>6.013.500</b> |                  |

### Einzelplan 3 - Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege

|                    | 2005         | 2006         | Veränderung |        |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| Einnahmen          | 399.800 €    | 397.200 €    | -2.600 €    | -0,65% |
| Ausgaben           | 1.979.400 €  | 2.036.500 €  | 57.100 €    | 2,88%  |
| ungedeckter Bedarf | -1.579.600 € | -1.639.300 € | 59.700 €    | 3,78%  |

Die Einnahmen vermindern sich um 2.600 € (- 0,65 %), die Ausgaben erhöhen sich um 57.100 € (+ 2,88 %), wodurch sich der ungedeckte Bedarf um 59.700 € = 3,78% erhöht.

Hauptgrund für die Verminderung der Einnahmen sind die fehlenden Einnahmen für die Prähistorische Staatssammlung nach deren Zusammenlegung mit dem Stadtmuseum.

Bei den Ausgaben stiegen insbesondere die Personalkosten (+ 26.400 €) und die Kosten für Strom und Gas (+26.000 €). Außerdem sind 10.000 € als Zuschuss für das Vilstheaterfestival 2006 eingeplant.

| Der Zuschussbedarf beträgt u. a.     |  | 2005      | 2006      |
|--------------------------------------|--|-----------|-----------|
| für die beiden Museen (UA 3201/3202) |  | 293.100 € | 289.700 € |
| für das Stadtarchiv * (UA 3210)      |  | 174.600 € | 176.200 € |
| für das Stadttheater (UA 3311)       |  | 347.900 € | 381.900 € |
| für die Volkshochschule * (UA 3501)  |  | 94.300 €  | 96.500 €  |
| für die Stadtbücherei * (UA 3521)    |  | 256.200 € | 306.300 € |

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

### Einzelplan 4 - Soziale Sicherung

|                    | 2005          | 2006          | Veränderung |         |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| Einnahmen          | 4.135.100 €   | 3.393.400 €   | -741.700 €  | -17,94% |
| Ausgaben           | 18.321.100 €  | 17.625.650 €  | -695.450 €  | -3,80%  |
| ungedeckter Bedarf | -14.186.000 € | -14.232.250 € | 46.250 €    | 0,33%   |

Gegenüber 2005 erhöht sich der Zuschussbedarf um 46.250 € = 0,33 %.

Bei den Ausgaben wurden die Personalkosten um 435.400 € reduziert. Nicht mehr veranschlagt sind die Leistungen für Wohngeld.

Der Abschnitt 41 - Sozialhilfe nach dem BSHG - weist einen Zuschussbedarf von 1.659.300 € aus, der Abschnitt 45 - Maßnahmen der Jugendhilfe - einen Zuschussbedarf von 2.424.900 € und der Abschnitt 46 - Einrichtungen der Jugendarbeit - einen Zuschussbedarf von 2.035.300 €.

### Einzelplan 5 - Gesundheit, Sport, Erholung

|                    | 2005               | 2006               | Veränderung     |              |
|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------|
| Einnahmen          | 68.100 €           | 68.100 €           | 0 €             | 0,00%        |
| Ausgaben           | <u>2.472.100 €</u> | <u>2.484.500 €</u> | <u>12.400 €</u> | <u>0,50%</u> |
| ungedeckter Bedarf | -2.404.000 €       | -2.416.400 €       | 12.400 €        | 0,52%        |

Die Ausgaben erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 12.400 € = 0,50 %. Bei den Ausgaben sind 20.000 € für ein Fest zur Erinnerung an die Landesgartenschau vor 10 Jahren in Amberg enthalten.

Neben der kostenlosen Überlassung der stadteigenen Sportanlagen sind für die Sportförderung in den Abschnitten 55 und 56 Ausgaben in Höhe von zusammen 317.800 € eingeplant.

### Einzelplan 6 - Bau- und Wohnungswesen, Verkehr

|                    | 2005               | 2006               | Veränderung      |              |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Einnahmen          | 1.347.900 €        | 1.308.500 €        | -39.400 €        | -2,92%       |
| Ausgaben           | <u>6.541.200 €</u> | <u>7.026.400 €</u> | <u>485.200 €</u> | <u>7,42%</u> |
| ungedeckter Bedarf | -5.193.300 €       | -5.717.900 €       | 524.600 €        | 10,10%       |

Der Zuschussbedarf nimmt um 524.600 € = 10,10 % zu. Der Rückgang bei den Einnahmen resultiert aus geringer veranschlagten Parkplatzgebühren, die Erhöhung bei den Ausgaben im Wesentlichen durch höher veranschlagte Stromkosten für die Straßenbeleuchtung und höhere Mittel für den Straßenunterhalt.

Der UA 6751 - Straßenreinigung - schließt kostendeckend ab.

## Einzelplan 7 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung

|                    | 2005         | 2006         | Veränderung |        |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| Einnahmen          | 14.627.467 € | 13.959.660 € | -667.807 €  | -4,57% |
| Ausgaben           | 15.888.354 € | 15.267.169 € | -621.185 €  | -3,91% |
| ungedeckter Bedarf | -1.260.887 € | -1.307.509 € | 46.622 €    | 3,70%  |

Die Einnahmen sinken um 667.807 € = - 4,57 %, die Ausgaben um 621.185 € = -3,91 %.

Die Änderungen setzen sich wie folgt zusammen:

|            |       |   |   |           |
|------------|-------|---|---|-----------|
| Einnahmen: | UA 70 | Abwasserbeseitigung                     | - | 607.000 € |
|            | UA 71 | Bedürfnisanstalten                      | - | 100 €     |
|            | UA 72 | Abfallbeseitigung                       | - | 16.307 €  |
|            | UA 73 | Marktwesen                              | - | 4.000 €   |
|            | UA 74 | Schlachthof                             | - | 29.200 €  |
|            | UA 75 | Bestattungswesen                        | + | 32.500 €  |
|            | UA 76 | Werbeeinrichtungen                      | + | 3.000 €   |
|            | UA 77 | Betriebshof                             | - | 46.700 €  |
| Ausgaben:  | UA 70 | Abwasserbeseitigung                     | - | 376.055 € |
|            | UA 71 | Bedürfnisanstalten                      | - | 100 €     |
|            | UA 72 | Abfallbeseitigung                       | - | 16.407 €  |
|            | UA 73 | Marktwesen                              | - | 12.800 €  |
|            | UA 74 | Schlachthof                             | - | 40.787 €  |
|            | UA 75 | Bestattungswesen                        | + | 31.086 €  |
|            | UA 77 | Betriebshof                             | - | 234.822 € |
|            | UA 79 | Fremdenverkehr/<br>Wirtschaftsförderung | + | 28.700 €  |

Die kostenrechnenden Einrichtungen schließen im Einzelnen wie folgt ab:

| UA        | Einrichtung         | Einnahmen<br>€ | Ausgaben<br>€ | Zuschuss<br>€ | Gebühren-<br>anpassung in 2006 |
|-----------|---------------------|----------------|---------------|---------------|--------------------------------|
| 7000      | Abwasserbeseitigung | 6.785.200      | 6.614.745     | - 170.455     | nein                           |
| 7201/7221 | Abfallentsorgung    | 2.346.260      | 2.346.260     | +/- 0         | ja                             |
| 7500      | Bestattungswesen    | 810.000        | 890.615       | 80.615        | nein                           |
| 7711      | Betriebshof         | 3.588.800      | 3.566.400     | - 22.400      | --                             |

## Anmerkung zu den einzelnen Einrichtungen:

Abwasserbeseitigung: Der UA 7000 weist einen Überschuss in Höhe von 170.455 € aus. Aufgrund der Defizite aus den Vorjahren kann auf eine Gebührensenkung in 2006 verzichtet werden.

Für die Betriebskostenumlage für den Zweckverband Abwasserbeseitigung sind für 2006 2,2 Mio. € eingeplant. Der genaue Betrag kann erst nach Vorliegen des Zweckverbands-Haushalts für 2006 ermittelt werden.

Abfallentsorgung: Die Abfallentsorgung ist kostendeckend. 2006 ist aufgrund einer bereits beschlossenen Gebührensenkung zum 01.01.2006 eine Entnahme aus der Sonderrücklage "Abfallbeseitigung" in Höhe von 267.660 € erforderlich.

Bestattungswesen: Der Fehlbetrag von 80.615 € beinhaltet im Wesentlichen den "Grünflächenanteil" der Stadt, der sich aus den nicht belegten Gräbern ergibt.

Bauhof: Der UA 7711 schließt mit einem Überschuss von 22.400 € ab, bei veranschlagten kalkulatorischen Kosten in Höhe von 130.400 €.

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

|            | 2005        | 2006        | Veränderung |         |
|------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| Einnahmen  | 2.922.400 € | 3.090.150 € | 167.750 €   | 5,74%   |
| Ausgaben   | 1.388.400 € | 1.740.250 € | 351.850 €   | 25,34%  |
| Überschuss | 1.534.000 € | 1.349.900 € | -184.100 €  | -12,00% |

Der Überschuss sinkt um 184.100 € = - 12,00 %. Die Einnahmen steigen zwar um 167.750 €, die Ausgaben jedoch um 351.850 €.

Die gestiegenen Einnahmen resultieren im Wesentlichen aus höheren Konzessionsabgaben (+ 150.000 €), die gestiegenen Ausgaben aus einer Erhöhung des Ansatzes zur Übernahme des Fehlbetrages der ACM, womit die Verluste der Jahre 1996 - 2001 ausgeglichen werden.

Der UA 8551 - Stadtkammerwald - weist einen Zuschussbedarf von 61.800 € aus, gegenüber 67.800 € im Vorjahr.

## Einzelplan 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft

|            | 2005         | 2006         | Veränderung  |         |
|------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| Einnahmen  | 54.620.054 € | 52.455.669 € | -2.164.385 € | -3,96%  |
| Ausgaben   | 19.641.967 € | 16.433.310 € | -3.208.657 € | -16,34% |
| Überschuss | 34.978.087 € | 36.022.359 € | 1.044.272 €  | 2,99%   |

Der Überschuss erhöht sich gegenüber 2005 um 1.044.272 € = 2,99 %.

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

Die in diesem UA veranschlagten Steuern und allgemeinen Zuweisungen sind mit 48.331.000 € gegenüber 49.892.500 € des Vorjahres um 1.561.500 € = 3,13 % niedriger als 2005. Der UA 9000 erbringt 59,79 % der Einnahmen des gesamten Verwaltungshaushalts.

Gegenüber 2005 sind folgende Änderungen eingetreten:

### Einnahmen:

|  | Erhöhung/Minderung | Ansatz 2006  | Veränderung |
|--|--------------------|--------------|-------------|
| Grundsteuer B                                  | 10.000 €           | 4.730.000 €  | 0,21%       |
| Gewerbsteuer                                   | 500.000 €          | 14.000.000 € | 3,70%       |
| Einkommensteueranteil                          | -100.000 €         | 11.800.000 € | -0,84%      |
| Schlüsselzuweisung                             | -300.000 €         | 10.200.000 € | -2,86%      |
| Pauschale Finanzaufweisung                     | 50.000 €           | 1.500.000 €  | 3,45%       |
| Einkommensteuerersatzleistung                  | 50.000 €           | 1.000.000 €  | 5,26%       |
| Grunderwerbsteueranteil                        | -160.000 €         | 640.000 €    | -20,00%     |
| Land für SGB II                                | -1.625.500 €       | 2.591.500 €  | -38,55%     |
| Verwarnungsgelder und Geldbußen a.d. komm. VÜD | 14.000 €           | 355.500 €    | 4,10%       |

### Ausgaben:

|                    | Erhöhung/Minderung | Ansatz 2006 | Veränderung |
|--------------------|--------------------|-------------|-------------|
| Gewerbsteuerumlage | -170.000 €         | 2.960.000 € | -5,43%      |
| Solidarumlage      | -230.000 €         | 570.000 €   | -28,75%     |
| Bezirksumlage      | -1.450.000 €       | 6.350.000 € | -18,59%     |

## UA 9121 - Schuldendienst (Zinsen)

Die Zinsbelastung erhöht sich gegenüber 2005 um 3.000 € auf 2.426.000 €. Bei der Berechnung der Ansätze wurden die Zinsen für bereits aufgenommene Darlehen und die geplanten Darlehensaufnahmen 2005 und 2006 berücksichtigt. Die Zinsen beanspruchen 3,00 % der Ausgaben des Verwaltungshaushalts.

## UA 9151 - Kalkulatorische Einnahmen

Die Kalkulatorischen Einnahmen vermindern sich gegenüber 2005 um 627.885 € = 13,56 % auf 3.999.669 €. Die Verminderung beruht im Wesentlichen auf einem niedrigeren Zinssatz und geringeren Kalkulatorischen Kosten beim Betriebshof.

## UA 9161 - Zuführung zum Vermögenshaushalt

Die Zuführung zum Vermögenshaushalt ist mit 3.707.310 € um 881.657 € oder 19,21 % niedriger als 2005. Sie umfasst 4,59 % des Volumens des Verwaltungshaushalts.

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

| Steuerart                                    | HH-Ansatz<br>2003   | HH-Ansatz<br>2004   | HH-Ansatz<br>2005   | HH-Ansatz<br>2006   |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. Eigene Steuern</b>                     |                     |                     |                     |                     |
| Grundsteuer A                                | 40.000 €            | 40.000 €            | 40.000 €            | 40.000 €            |
| Grundsteuer B                                | 4.250.000 €         | 4.400.000 €         | 4.720.000 €         | 4.730.000 €         |
| Gewerbsteuer                                 | 13.500.000 €        | 13.500.000 €        | 13.500.000 €        | 14.000.000 €        |
| Einkommensteueranteil/<br>-ersatzleistung    | 13.950.000 €        | 12.350.000 €        | 12.850.000 €        | 12.800.000 €        |
| Umsatzsteuerbeteiligung                      | 1.400.000 €         | 1.400.000 €         | 1.380.000 €         | 1.380.000 €         |
| Hundesteuer                                  | 60.000 €            | 60.000 €            | 60.000 €            | 60.000 €            |
| <b>Summe A</b>                               | <b>33.200.000 €</b> | <b>31.750.000 €</b> | <b>32.550.000 €</b> | <b>33.010.000 €</b> |
| <b>B. Allgemeine Zuweisungen</b>             |                     |                     |                     |                     |
| Schlüsselzuweisungen                         | 11.000.000 €        | 11.000.000 €        | 10.500.000 €        | 10.200.000 €        |
| pauschale Finanzaufweisungen                 | 1.450.000 €         | 1.450.000 €         | 1.450.000 €         | 1.500.000 €         |
| überl. Kostenaufkommen                       | 1.000 €             | 1.000 €             | 1.000 €             | 1.000 €             |
| Grunderwerbsteuer                            | 1.000.000 €         | 900.000 €           | 800.000 €           | 640.000 €           |
| überl. Verw.gelder, Geldbußen                | 33.000 €            | 33.000 €            | 33.000 €            | 33.000 €            |
| Verwarnungsgelder aus<br>Verkehrsüberwachung | 398.000 €           | 339.000 €           | 341.500 €           | 355.500 €           |
| Zuschuss Land für SGB II                     | 0 €                 | 0 €                 | 4.217.000 €         | 2.591.500 €         |
| <b>Summe B</b>                               | <b>13.882.000 €</b> | <b>13.723.000 €</b> | <b>17.342.500 €</b> | <b>15.321.000 €</b> |
| <b>Summe A</b>                               | <b>33.200.000 €</b> | <b>31.750.000 €</b> | <b>32.550.000 €</b> | <b>33.010.000 €</b> |
| <b>Gesamtsumme</b>                           | <b>47.082.000 €</b> | <b>45.473.000 €</b> | <b>49.892.500 €</b> | <b>48.331.000 €</b> |

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

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

| Jahr | Volumen<br>Vw-HH<br>DM | Anstieg<br>% | Gesamtsteuer<br>DM | Anstieg<br>% | Gewerbe-<br>steuer<br>DM | Anstieg<br>% | Einkommen-<br>steuer<br>DM | Anstieg<br>% |
|------|------------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| 1980 | 90.105.303             | 100,00%      | 40.330.499         | 100,00%      | 18.373.954               | 100,00%      | 16.545.523                 | 100,00%      |
| 1981 | 91.811.096             | 101,89%      | 38.265.609         | 94,88%       | 16.148.390               | 87,89%       | 16.773.359                 | 101,38%      |
| 1982 | 92.604.581             | 102,77%      | 39.351.390         | 97,57%       | 18.280.680               | 99,49%       | 16.051.173                 | 97,01%       |
| 1983 | 94.258.498             | 104,61%      | 37.002.778         | 91,75%       | 20.113.217               | 109,47%      | 16.554.244                 | 100,05%      |
| 1984 | 96.919.524             | 107,56%      | 39.543.013         | 98,05%       | 17.486.208               | 95,17%       | 17.020.998                 | 102,87%      |
| 1985 | 103.990.478            | 115,41%      | 43.610.091         | 108,13%      | 21.296.746               | 115,91%      | 16.951.438                 | 102,45%      |
| 1986 | 106.158.069            | 117,82%      | 44.098.911         | 109,34%      | 21.741.122               | 118,33%      | 16.695.955                 | 100,91%      |
| 1987 | 101.016.030            | 112,11%      | 40.900.554         | 101,41%      | 15.315.508               | 83,35%       | 19.978.133                 | 120,75%      |
| 1988 | 104.824.940            | 116,34%      | 42.553.679         | 105,51%      | 16.945.409               | 92,23%       | 20.023.533                 | 121,02%      |
| 1989 | 111.891.271            | 124,18%      | 47.647.683         | 118,14%      | 26.001.405               | 141,51%      | 21.474.838                 | 129,79%      |
| 1990 | 117.186.466            | 130,06%      | 54.653.422         | 135,51%      | 20.558.041               | 111,89%      | 20.777.412                 | 125,58%      |
| 1991 | 128.949.014            | 143,11%      | 54.653.422         | 135,51%      | 25.391.127               | 138,19%      | 23.353.516                 | 141,15%      |
| 1992 | 132.114.248            | 146,62%      | 57.526.533         | 142,64%      | 25.428.260               | 138,39%      | 26.027.020                 | 157,31%      |
| 1993 | 128.558.112            | 142,68%      | 50.233.199         | 124,55%      | 17.647.360               | 96,05%       | 26.338.700                 | 159,19%      |
| 1994 | 140.112.260            | 155,50%      | 55.498.637         | 137,61%      | 23.066.145               | 125,54%      | 25.832.778                 | 156,13%      |
| 1995 | 140.409.029            | 155,83%      | 50.794.385         | 125,95%      | 18.362.272               | 99,94%       | 25.383.026                 | 153,41%      |
| 1996 | 142.669.931            | 158,34%      | 55.566.854         | 137,78%      | 23.755.543               | 129,29%      | 24.529.515                 | 148,25%      |
| 1997 | 145.967.321            | 162,00%      | 54.652.349         | 135,51%      | 22.307.369               | 121,41%      | 24.766.733                 | 149,69%      |
| 1998 | 145.171.464            | 161,11%      | 58.757.115         | 145,69%      | 22.898.235               | 124,62%      | 25.651.896                 | 155,04%      |
| 1999 | 145.302.243            | 161,26%      | 59.227.505         | 146,86%      | 21.344.745               | 116,17%      | 27.277.906                 | 164,87%      |
| 2000 | 150.345.585            | 166,86%      | 57.163.590         | 141,74%      | 18.032.687               | 98,14%       | 28.002.234                 | 169,24%      |
| 2001 | 156.481.295            | 173,66%      | 57.970.000         | 143,74%      | 21.200.000               | 115,38%      | 25.780.000                 | 155,81%      |
|      | €                      | %            | €                  | %            | €                        | %            | €                          | %            |
| 2000 | 76.870.477             | 166,86%      | 29.227.279         | 141,74%      | 9.219.967                | 98,14%       | 14.317.315                 | 169,24%      |
| 2001 | 80.212.876             | 174,11%      | 30.902.125         | 149,86%      | 11.210.201               | 119,33%      | 13.994.851                 | 165,43%      |
| 2002 | 81.411.191             | 176,71%      | 30.904.955         | 149,87%      | 10.914.821               | 116,18%      | 14.132.912                 | 167,06%      |
| 2003 | 84.266.819             | 182,91%      | 31.126.542         | 150,95%      | 11.709.375               | 124,64%      | 13.291.702                 | 157,12%      |
| 2004 | 80.737.973             | 175,25%      | 29.180.731         | 141,51%      | 10.565.354               | 112,46%      | 12.691.385                 | 150,02%      |
| 2005 | 85.391.621             | 185,35%      | 32.550.000         | 157,85%      | 13.500.000               | 143,70%      | 12.850.000                 | 151,90%      |
| 2006 | 80.836.679             | 175,46%      | 33.010.000         | 160,08%      | 14.000.000               | 149,02%      | 12.800.000                 | 151,31%      |

Anmerkung:



Summen 1980 bis 2004 sind jeweils Rechnungsergebnisse  
Summen 2005 und 2006 sind Haushaltsansätze  
ab 1996 Einkommensteuer incl. Einkommensteuerersatzleistung  
ab 1998 Gewerbesteuer ohne Gewerbekapitalsteuer  
ab 1998 Gesamtsteuer incl. Umsatzsteuerbeteiligung

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

## 5. Vermögenshaushalt 2006

### 5.1 Allgemein

Der Vermögenshaushalt schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit 14.929.560 € ab. Gegenüber 2005 ist dies eine Mehrung um 3.527.793 €. Für den Abgleich des Haushalts ist eine nahezu vollständige Verwendung der Allgemeinen Rücklage erforderlich. Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt beträgt 3.707.310 €

Die Finanzierung des Vermögenshaushalts erfolgt zu 49,26 % über Eigenmittel, zu 39,02 % über Zuweisungen und Zuschüsse und zu 11,73 % über Darlehensaufnahmen.

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

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

Im Einzelnen ergeben sich folgende Änderungen gegenüber dem Haushalt 2005:

| 5.1.1 | Einnahmen                         | Mehrungen<br>€   | Minderungen<br>€ |
|-------|-----------------------------------|------------------|------------------|
|       | Zuführung vom Verwaltungshaushalt |                  | 881.657          |
|       | Rücklagenentnahme                 | 275.760          |                  |
|       | Darlehensrückflüsse               | 6.900            |                  |
|       | Veräußerung von Anlagevermögen    | 706.000          |                  |
|       | Beiträge                          | -25.000          |                  |
|       | Zuweisungen und Zuschüsse         | 3.315.000        |                  |
|       | Darlehensaufnahmen                | 80.790           |                  |
|       | <b>Gesamt</b>                     | <b>4.409.450</b> | <b>881.657</b>   |

| 5.1.2 | Ausgaben                          | Mehrungen<br>€   | Minderungen<br>€ |
|-------|-----------------------------------|------------------|------------------|
|       | Zuführung zum Verwaltungshaushalt | 325.293          |                  |
|       | Gewährung von Darlehen            | 29.000           |                  |
|       | Vermögenserwerb                   | 1.518.300        |                  |
|       | Hochbaumaßnahmen                  | 1.889.500        |                  |
|       | Tiefbaumaßnahmen                  | 122.500          |                  |
|       | Betriebsanlagen                   | 10.000           |                  |
|       | Tilgung von Krediten              | 99.000           |                  |
|       | Investitionszuweisungen           |                  | 460.800          |
|       | Kreditbeschaffungskosten          |                  | 5.000            |
|       | <b>Gesamt</b>                     | <b>3.993.593</b> | <b>465.800</b>   |

## 5.2 Einnahmen des Vermögenshaushaltes

| <b>Einnahmen</b>                  | <b>Haushaltsplan 2005</b>  |                       | <b>Haushaltsplan 2006</b>  |                       |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| Zuführung vom Verw.haushalt       | 4.588.967 €                | 40,25%                | 3.707.310 €                | 24,83%                |
| Rücklagenentnahme                 | 302.000 €                  | 2,65%                 | 577.760 €                  | 3,87%                 |
| Darlehensrückflüsse               | 65.800 €                   | 0,58%                 | 72.700 €                   | 0,49%                 |
| Vermögensveräußerungen            | 1.245.000 €                | 10,92%                | 1.951.000 €                | 13,07%                |
| Beiträge und ähnl. Entgelte       | 1.020.000 €                | 8,95%                 | 1.045.000 €                | 7,00%                 |
| <b>Eigenmittel insgesamt</b>      | <b>7.221.767 €</b>         | <b>63,34%</b>         | <b>7.353.770 €</b>         | <b>49,26%</b>         |
| Zuschüsse vom Bund                | - €                        | 0,00%                 | - €                        | 0,00%                 |
| Zuschüsse vom Land                | 2.510.000 €                | 22,01%                | 5.245.000 €                | 35,13%                |
| sonst. Investitionszuschüsse      | - €                        | 0,00%                 | 580.000 €                  | 3,88%                 |
| <b>Zuschüsse insgesamt</b>        | <b>2.510.000 €</b>         | <b>22,01%</b>         | <b>5.825.000 €</b>         | <b>39,02%</b>         |
| Kreditaufnahmen vom Bund          | - €                        | 0,00%                 | - €                        | 0,00%                 |
| Kreditaufnahmen vom Land          | - €                        | 0,00%                 | - €                        | 0,00%                 |
| Kreditaufnahmen vom Kreditmarkt   | 1.670.000 €                | 14,65%                | 1.750.790 €                | 11,73%                |
| <b>Kreditaufnahmen insgesamt</b>  | <b>1.670.000 €</b>         | <b>14,65%</b>         | <b>1.759.790 €</b>         | <b>11,73%</b>         |
| <b><u>Einnahmen insgesamt</u></b> | <b><u>11.401.767 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> | <b><u>14.929.560 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> |

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

## 5.3 Ausgaben des Vermögenshaushalts

| <b>Ausgaben</b>                   | <b>Haushaltsplan 2005</b>  |                       | <b>Haushaltsplan 2006</b>  |                       |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| Zuführung zum Verwaltungshaushalt | 24.467 €                   | 0,21%                 | 349.760 €                  | 2,34%                 |
| Zuführung zur allg. Rücklage      | - €                        | 0,00%                 | - €                        | 0,00%                 |
| Gewährung von Darlehen            | 21.000 €                   | 0,18%                 | 50.000 €                   | 0,33%                 |
| Vermögenserwerb                   | 2.595.900 €                | 22,77%                | 4.114.200 €                | 27,56%                |
| Hochbaumaßnahmen                  | 2.973.000 €                | 26,07%                | 4.862.500 €                | 32,57%                |
| Tiefbaumaßnahmen                  | 1.628.500 €                | 14,28%                | 1.751.000 €                | 11,73%                |
| Betriebsanlagen                   | - €                        | 0,00%                 | 10.000 €                   | 0,07%                 |
| Tilgung von Krediten              | 1.702.000 €                | 14,93%                | 1.801.000 €                | 12,06%                |
| Zuschüsse für Investitionen       | 2.441.900 €                | 21,42%                | 1.981.100 €                | 13,27%                |
| Kreditbeschaffungskosten          | 15.000 €                   | 0,13%                 | 10.000 €                   | 0,07%                 |
| <b><u>Ausgaben insgesamt</u></b>  | <b><u>11.401.767 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> | <b><u>14.929.650 €</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> |

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

## 5.4 Größere Baumaßnahmen

Für das Haushaltsjahr 2006 sind folgende größere Baumaßnahmen geplant:

| EPL | UA   | Bezeichnung der Maßnahme  | HH-Ansatz in €            |                              |
|-----|------|---|---------------------------|------------------------------|
|     |      |   | Fortsetzungs-<br>maßnahme | neu<br>begonnene<br>Maßnahme |
| 2   | 2351 | Gregor-Mendel-Gymnasium   |                           | 1.386.100                    |
|     | 2352 | Erasmus-Gymnasium   |                           | 1.036.400                    |
|     | 2441 | Berufsschule BA 1   | 2.150.000                 |                              |
|     | 2441 | Berufsschule BA 2 A (Verwaltungstrakt)  | 90.000                    |                              |
| 4   | 4642 | Kindergarten St. Michael, Zuschuss Stadt  | 75.100                    |                              |
|     | 4701 | Altenheim Schwesternschaft Wallmenich-Haus                                      | 541.000                   |                              |
| 5   | 5105 | Erweiterung Klinikum II/III.BA, örtl. Beteiligung und nicht förderfähige Kosten | 435.000                   |                              |
| 6   | 6151 | Städtebauförderung (Rückflussmittel)  | 600.000                   |                              |
|     | 6300 | Verkehrsdirigent  | 315.000                   |                              |
|     | 6301 | Hirschauer Straße   |                           | 85.000                       |
|     | 6302 | Kreisverkehr Leopold-/Barbarastraße   |                           | 400.000                      |
|     | 6303 | Nord-West-Spange Ammersricht  | 150.000                   |                              |
|     | 6391 | Malteserplatz BA 2, Platzgestaltung   | 600.000                   |                              |
| 7   | 7089 | Ortskanalisation Speckmannshof  |                           | 300.000                      |
|     | 7091 | Malteserplatz BA 2, Kanalbau  | 106.000                   |                              |

## 5.5 Rücklage

### 5.5.1 Allgemeine Rücklage

Der Stand der allgemeinen Rücklage beträgt zu Beginn des Haushaltsjahres 2006 voraussichtlich 1,545 Mio. €. Als Entnahme sind 228.000 € eingeplant. Eine Zuführung ist nicht vorgesehen.

## 5.5.2 Sonderrücklagen

Die Sonderrücklagen entwickeln sich im Jahr 2006 voraussichtlich wie folgt:

|                   | voraussichtl.<br>Stand 01.01.2006<br>Tsd. € | Entnahme<br>Tsd. € | Zuführung<br>Tsd. € | voraussichtl.<br>Stand 31.12.2006<br>Tsd. € |
|-------------------|---|--------------------|---------------------|---|
| Abfallbeseitigung | 1139  | 268                | --                  | 871   |
| Straßenreinigung  | 151   | 29                 | --                  | 122   |
| Betriebshof       | 110   | 53                 | --                  | 57  |

## 5.6 Schulden - Schuldendienst

### 5.6.1 Schulden

|       | Stand<br>01.01.2005<br>Tsd. € | Tilgung 2005<br>(voraussichtl.)<br>Tsd. € | Zugang 2005<br>(voraussichtl.)<br>Tsd. € | voraussichtl.<br>Stand 31.12.2005<br>Tsd. € | je Einw. € |
|-------|-------------------------------|---|--|---|------------|
| Stadt | 52.139                        | 1.702                                     | 1.670                                    | 52.107                                      | 1.168      |

|       | voraus. Stand<br>01.01.2006<br>Tsd. € | Tilgung 2006<br>(geplant)<br>Tsd. € | Zugang 2006<br>(geplant)<br>Tsd. € | voraussichtl.<br>Stand 31.12.2006<br>Tsd. € | je Einw. € |
|-------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---|------------|
| Stadt | 52.107                                | 1.801                               | 1.751                              | 52.057                                      | 1.167      |

### 5.6.2 Schuldendienst

|       | Tilgung 2006<br>€ | Zins 2006<br>€ | insgesamt<br>€ | je Einwohner<br>€ |
|-------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Stadt | 1.801.000         | 2.426.000      | 4.227.000      | 94,79             |

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

Grafik 15: Schuldenentwicklung (sh. Anlage 7)

## 6. Finanzplanung

### 6.1 Vorbemerkung

Die Daten für die Finanzplanung 2005 - 2009 wurden unter Berücksichtigung der örtlichen und strukturellen Gegebenheiten sowie der eigenen Haushaltsentwicklung errechnet, unter Beachtung der Orientierungsdaten des Bayer. Staatsministeriums des Innern.

Die Finanzplanung ist entsprechend der Vorgaben des Eckdatenbeschlusses abgeglichen und weist bis einschl. 2008 Darlehensaufnahmen aus, die aufgrund der veranschlagten Tilgungsausgaben jedoch nicht zu einer Erhöhung der Nettoneuverschuldung führen.

### 6.2 Volumina der Verwaltungs- und Vermögenshaushalte

| in €                     | 2005       | 2006       | 2007       | 2008       | 2009       |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Verwaltungshaushalt      | 85.391.621 | 81.836.679 | 82.622.729 | 84.444.791 | 85.988.822 |
| Vermögenshaushalt        | 11.401.767 | 14.929.560 | 11.982.360 | 11.520.022 | 9.526.906  |
| Gesamthaushalt           | 96.793.388 | 95.766.239 | 94.605.089 | 95.964.813 | 95.515.728 |
| erforderl. Darl.aufnahme | 1.670.000  | 1.750.790  | 1.935.640  | 1.822.678  | 0          |

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

| in €                 | 2005      | 2006      | 2007      | 2008      | 2009      |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Zuführung z. Verm.HH | 4.588.967 | 3.707.310 | 4.414.960 | 6.005.422 | 6.371.753 |

| in €    | 2005      | 2006      | 2007      | 2008      | 2009      |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Tilgung | 1.702.000 | 1.801.000 | 1.851.000 | 1.819.000 | 2.839.000 |

## OTTO-KARL-SCHULZ-STIFTUNG

|                     |                           |          |
|---------------------|---------------------------|----------|
| Verwaltungshaushalt | Einnahmen und Ausgaben je | 67.500 € |
| Vermögenshaushalt   | Einnahmen und Ausgaben je | 2.000 €  |
| Gesamtvolumen       |                           | 69.500 € |

### 1. Verwaltungshaushalt

Die Einnahmen des Verwaltungshaushalts setzen sich zusammen aus:

|                                    |            |                     |
|------------------------------------|------------|---------------------|
| a) Zinseinnahmen                   | 65.500 € = | 97,04 %             |
| b) Zuführung vom Vermögenshaushalt | 2.000 € =  | 2,96 %              |
| Gesamtvolumen                      |            | 67.500 € = 100,00 % |

Die Ausgaben gliedern sich wie folgt:

|  |            |                        |
|--|------------|------------------------|
| a) Sächl. Verwaltungs- und Betriebsaufwand | 500 € =    | 0,74 v.H.              |
| b) Zuschüsse (Stipendien)                  | 67.000 € = | 99,26 v.H.             |
| Gesamtvolumen                              |            | 67.500 € = 100,00 v.H. |

### 2. Vermögenshaushalt

Die Einnahmen des Vermögenshaushalts in Höhe von 2.000 € setzen sich ausschließlich aus Rücklagenentnahmen zusammen.

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

## Klinikum St. Marien

Das Ausgangsziel, das im Wirtschaftsplan 2004 ausgewiesene Defizit nicht Wirklichkeit werden zu lassen, wurde voll erreicht. Das Geschäftsjahr 2004 schloss mit einer sog. "roten Null" ab. In Zahlen bedeutet dies ca. -2 T€ Die Steigerung bei den Fallzahlen (DRG-Fälle) und die gleichzeitige Erhöhung des "durchschnittlichen Schweregrades" der behandelten Patienten (CMI) führten zu deutlichen Mehrerlösen. Leider verblieben diese Mehrerlöse nur zu 35 % dem Haus. Nach den bestehenden gesetzlichen Ausgleichsregelungen für Mehrleistungen mussten 65 % der Mehreinnahmen an die Kostenträger zurückgeführt werden. Trotz der "bitteren Pille" der Rückzahlung von rd. 4,6 Mio. € führten die dem Haus verbleibenden Mehrerlöse (2,4 Mio. €) zu einer deutlichen Steigerung der Einnahmen. Den Gesamt-Erträgen in Höhe von 83.608.522 € standen somit Gesamt-Aufwendungen in Höhe von 83.610.435 € gegenüber.

Die DRG-Budgetforderung für das Jahr 2005 erfährt gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung um die gesetzliche Veränderungsrate (+ 0,38 %) von rd. 205.000 €. Ferner wird wegen der regelmäßigen Erbringung von höherwertigen Leistungen im Vergleich zu den Vorjahren ein Budgetzuwachs im Volumen von rd. 1,5 Mio. € geltend gemacht. Bereinigt um Entgeltverschiebungen und Ausgliederungen von Kosten, die künftig über Zuschläge erlöst werden, ergibt sich ein Ausgangswert für das DRG-Budget 2005 in Höhe von 55,7 Mio. €. Unter Berücksichtigung des für 2005 geltenden landesweiten Basisfallwertes (2.798,75 € / nach Kappung 2.710,50 €), der als Zielwert für die Krankenhäuser in Bayern gilt, und der vom Klinikum überschritten wird, ist dieser Ausgangswert aufgrund gesetzlicher Konvergenzvorgaben um rd. 290.000 € zu korrigieren. Somit verbleibt dem Klinikum ein Erlösbudget in Höhe von 55.363.487 € (Forderung 2005). Durch den Ansatz des voraussichtlichen tatsächlichen höherwertigen Leistungsgeschehens erfährt der CMI trotz der im Vergleich zum Vorjahr abgesenkten Bewertungsrelationen der DRG-Fallpauschalen (sog. Katalogeffekt) eine Steigerung, was zu einem krankenhausesindividuellen Basisfallwert von 2.794,33 € führt.

Die Einnahmen und Ausgaben für 2005 können trotz alledem nur unter äußersten Sparzwängen ausgeglichen werden. Diese Zielvorgabe – ein ausgeglichenes Betriebsergebnis – wurde mit dem Krankenhauswirtschaftsplan 2005 kalkuliert. Die Gesamtsumme der Erträge deckt sich hier mit der Gesamtsumme der Aufwendungen in Höhe von 81.366.000 €. Nach dem derzeitigen Stand kommt eine Hochrechnung zu dem vorläufigen Ergebnis von ca. + 200 T€.

Die Ertragslage für das Klinikum St. Marien wird sich wahrscheinlich in den nächsten Jahren nicht wesentlich steigern lassen. Bei einer Gesamtbetrachtung der Situation insbesondere wegen der sich weitenden Schere zwischen Budgetsteigerung und Tariflohnentwicklung mit den Lohnnebenkosten entstehen erschwerte Bedingungen, um positive Jahresergebnisse erreichen zu können. Eine Erlössteigerung wird sich wegen des Drucks der Kostenträger zur Verlagerung der Leistungen in die stationärsersetzenden Eingriffe bzw. das ambulante Operieren nur begrenzt erreichen lassen. Diese Fälle brechen teilweise aus dem stationären Bereich weg. Es werden sich auch die über das Budget hinaus abgerechneten Fälle im Rahmen der Ausgleichsregelung dennoch nicht reduzieren, da vermehrt Patienten vom Klinikum versorgt werden müssen. Ein weiteres Risiko sehen wir auf der Festsetzung des Landesbasisfallwertes in Bayern dessen Höhe für 2006 noch nicht feststeht. Dies alles erfolgt im Rahmen eines gedeckelten Budgets, das nur nach der Einnahmeentwicklung der gesetzlichen Krankenkassen fortgeschrieben wird. Ab dem Geschäftsjahr 2005 begann eine 5-jährige Konvergenzphase, mit Konvergenzquoten im ersten Jahr von 15 %, dann in 3 Jahren jeweils 20 % und im letzten Jahr 25 %. Eine zusätzlich eingeführte Kappungsgrenze, die von einem Prozentpunkt auf drei Prozentpunkte in der Konvergenzphase ansteigt, verhindert unzumutbare Budgetverluste. Danach kommt es zu einer Angleichung des krankenhausesindividuellen Basisfallwertes auf den landesweit gültigen Basisfallwert ab dem Jahr 2009, ohne Ausgleichsmechanismen im Rahmen einer Konvergenz.

Somit wird für das Jahr 2006 von den gleichen Grundvoraussetzungen für die Haushaltsplanung, wie im Geschäftsjahr 2005 ausgegangen und ebenfalls ein ausgeglichenes Ergebnis prognostiziert. Dies alles unter der Prämisse weiterer Einsparmaßnahmen in allen Bereichen.



## **Stadtbau Amberg GmbH**

Das Geschäftsjahr 2004 schloss mit einem Überschuss von T€ 511,2. Die Überschüsse wurden vor allem in den Bereichen Hausbewirtschaftung sowie Bau- und Verkaufstätigkeit erzielt. Die Projektsteuerungs- und Sanierungstätigkeit sowie die Baubetreuung und die Verwaltung nach Wohnungseigentumsgesetz schlossen insgesamt mit einer geringen Unterdeckung ab.

Für das Geschäftsjahr 2005 wird mit einem ähnlichen Ergebnis wie im Vorjahr gerechnet. Im Laufe des Jahres 2005 ist es gelungen, dem gewerblichen Leerstand entgegenzuwirken, so dass hier 2005 und 2006 mit einer weitgehenden Auslastung, allerdings auf einem reduzierten Mietniveau, zu rechnen ist. Die Nachfrage nach eigentumsbildenden Maßnahmen ist unverändert gering. Hoch sind die Bemühungen der Gesellschaft, den eigenen Hausbesitz instand zu halten und zu modernisieren.

Für 2006 wird ein Rückgang in den Bereichen Sanierung, Baubetreuung, Projektsteuerung und Quartiersmanagement erwartet. Mit positiven Impulsen wird mit der geplanten Erschließung eines neuen attraktiven Wohnbaugebietes gerechnet. Trotz der immer schwieriger werdenden Rahmenbedingungen wird für 2006 ein insgesamt positives Ergebnis erwartet.

## Amberger Congress Marketing

Der sich seit 1998 abzeichnende Trend der steigenden Veranstaltungszahlen hat sich auch 2004 fortgesetzt. Gegenüber dem Jahr 2003 konnte die Anzahl der Veranstaltungen um 16,85 % auf insgesamt 326 gesteigert werden. Darin enthalten ist die Steigerung bei Tagungen und Sitzungen auf 232 Veranstaltungen, was einen Anstieg von 20,83 % bedeutet.

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

Im Jahre 2004 besuchten über 88.400 Gäste Veranstaltungen im ACC. Davon waren knapp ein Drittel nicht aus Amberg.

Die Belegungstage konnten um 16,53 % und die Gesamtauslastung um 15,87 % gesteigert werden.

Bei den kulturellen wie bei den gesellschaftlichen Veranstaltungen ist der bereits im Bericht von 2003 aufgezeigte Trend der Kaufkraftzurückhaltung und Marktsättigung nach wie vor festzustellen. Hier wurde 2004 versucht, eine gewisse Verbesserung, insbesondere durch Kabarettveranstaltungen, zu erreichen. Insgesamt haben über 17.000 Besucher 31 entsprechende Veranstaltungen besucht.

Im Wirtschaftsplan 2004 wurde ein voraussichtliches Defizit von ca. 895.000 Euro prognostiziert. Der Jahresabschluss 2004 zeigt, dass dieser Betrag um mehr als 230.000 Euro reduziert werden konnte. Ursache hierfür ist, außer einer strengen Ausgabedisziplin, eine erhebliche Steigerung auf der Einnahmenseite. Hier insbesondere ausgelöst durch den Ausstellungserfolg Hundertwasser.

Das Geschäftsjahr 2005 wird ebenfalls bei den Veranstaltungszahlen eine Steigerung ausweisen. Das wirtschaftliche Planziel 2005 wird sehr wahrscheinlich unterschritten werden.

Auch für 2006 sind im Amberger Congress Centrum überregionale Tagungen und Kongresse gebucht, wie z. B. die Landestagung des Landesbundes für Vogelschutz, der Bayerische Journalistentag oder das 3. Nordbayerische Umweltforum, u. a. aber auch populäre kulturelle oder sportliche Veranstaltungen.

Der Aufwärtstrend hat aber auch nicht vor dem Dult- und Messeplatz Halt gemacht. Durch gezielte Maßnahmen konnte eine weitere Steigerung der Attraktivität und Akzeptanz bei den Bürgern erreicht werden. Sowohl die Besucher- als auch die Umsatzzahlen belegen dies.

Auch das Messengeschäft legt zu, so werden 2 neue Messen, die "Alles für Sie" und die "AGA 2006" (Amberger Gewerbeausstellung) erstmals ihre Pforten öffnen.

## Gewerbebau Amberg GmbH

Wie schon in den Vorjahren blieb auch im Geschäftsjahr 2004 der erhoffte anhaltende konjunkturelle Aufschwung aus. Bedingt durch die schwache Binnennachfrage hielten sich die Unternehmen mit gewerblichen Investitionen nach wie vor zurück. Impulse von außen waren auch in der Stadt Amberg nur selten zu vernehmen. So ist es hauptsächlich den bereits ansässigen Unternehmen und den eigenen Aktivitäten zu verdanken, dass die Gewerbebau Amberg GmbH wieder auf ein erfolgreiches Geschäftsjahr zurückblicken kann. Auf allen Sektoren konnten Ansiedlungserfolge erzielt werden. Unter Anrechnung der erforderlichen neu zu bildenden Rückstellungen und vorzunehmenden Teilwertabschreibungen ist ein erfreulich positives Jahresergebnis erzielt worden.

Im Geschäftsjahr 2005 konnte durch den zuvor getätigten Verkauf eines 23.508 qm großen Grundstückes im Industriegebiet Nord an die Firma Prochek und die dadurch ausgelösten Investitionen 166 Arbeitsplätze gesichert werden. Im Gewerbegebiet Gailoh errichtete die Firma IVS GmbH auf einem von der Gewerbebau Amberg GmbH erworbenen Grundstück eine weitere Betriebshalle um der gestiegenen Nachfrage nach Telekommunikationsprodukten gerecht zu werden. Die vorgenommenen Investitionen in die Generalsanierung der gesellschaftseigenen Immobilie Liebengrabenweg 11 bildeten die Voraussetzung für die Ansiedlung der Firmen Ponds-Security-Service-GmbH und PI-Concept-GmbH. Auf ca. 500 qm Bürofläche sind 25 neue Arbeitsplätze entstanden. Der Erwerb des ehemaligen "Flierl-Grundstückes" an der Ecke Regensburger Straße / Barbarastraße erfolgte auch unter der Prämisse, das südliche Entrée der Stadt Amberg städtebaulich attraktiver zu gestalten. Mit der Errichtung und Übergabe des Burger King Restaurants ist die erste Entwicklungsphase dieses Areals abgeschlossen. Vertrags- und termingerecht konnte auch die internationale Firmenzentrale der Grammer AG, Kaiser-Wilhelm-Ring 25, fertiggestellt und übergeben werden.

Im Geschäftsjahr 2006 soll mit der Errichtung einer Spielothek die Neuordnung des "Flierl-Grundstückes" abgeschlossen werden. Im Dienstleistungszentrum Baumannengelände werden durch einen Anbau an das bestehende Arbeitsamts-Gebäude dringend benötigte Büroflächen zur Nutzung für die ARGE für Beschäftigung und Integration errichtet. Zur Stärkung des weichen Standortfaktors "Wohnen" ist die Erschließung des Wohngebietes Martinshöhe II durch eine Erschließungsgemeinschaft unter Federführung der Gewerbebau Amberg GmbH vorgesehen. Neben den klassischen Wirtschaftsförderungsaufgaben werden die Weiterentwicklung der Interkommunalen Zusammenarbeit sowie des geplanten Gewerbegebietes A 6 Schwerpunkte bleiben. Die wirtschaftliche Lage der Gewerbebau Amberg GmbH ist gesichert.

## Stadtwerke Amberg Holding GmbH

Der Konzern besteht aus den Gesellschaften:

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

Alle Anteile der Versorgungs GmbH und der Bäder und Park GmbH hält die Holding GmbH.

Diese wiederum ist zu 100 % im Besitz der Stadt Amberg.

Die Holding GmbH ist mit der Versorgungs GmbH sowie der Bäder und Park GmbH durch Beherrschungs- und Ergebnisabführungsverträge verbunden.

Den folgenden Angaben liegen der geprüfte und genehmigte Jahresabschluss 2004 und die genehmigten Wirtschaftspläne 2005 und 2006 zugrunde.

|                         | 2004                  | 2005                  | 2006                  |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Umsatzerlöse            | 44,32 Mio.€           | 46,53 Mio.€           | 56,17 Mio.€           |
| Investitionen           | 4,45 Mio.€            | 5,38 Mio.€            | 6,66 Mio.€            |
| Darlehensaufnahme       | 0,00 Mio.€            | 0,00 Mio.€            | 1,50 Mio.€            |
| Stromverkauf            | 220,60 Mio.kWh        | 208,78 Mio.kWh        | 210,00 Mio.kWh        |
| Gasverkauf              | 509,08 Mio.kWh        | 508,00 Mio.kWh        | 509,00 Mio.kWh        |
| Wasserverkauf           | 3.192 Tm <sup>3</sup> | 3.235 Tm <sup>3</sup> | 3.200 Tm <sup>3</sup> |
| Wärmeverkauf            | 16,96 Mio.kWh         | 17,60 Mio.kWh         | 17,00 Mio.kWh         |
| Badbesucher             | 553.985               | 550.000               | 550.000               |
| Parkstunden             | 746.968               | 650.000               | 750.000               |
| Beschäftigte            | 123                   | 120                   | 123                   |
| Konzerngewinn           | 0,70 Mio.€            | 0,50 Mio.€            | 0,94 Mio.€            |
| Gewinn Versorgungs GmbH | 2,54 Mio.€            | 4,01 Mio.€            | 3,42 Mio.€            |
| Verlust Bäder/Park GmbH | 2,29 Mio.€            | 2,75 Mio.€            | 2,74 Mio.€            |
| Gewinn Holding GmbH     | 0,45 Mio.€            | -0,76 Mio.€           | 0,26 Mio.€            |

Die Liberalisierung im Strommarkt führt zu rückläufigen Absatzzahlen beim Stromverkauf.

Im laufenden Jahr 2005 werden die Planansätze erreicht. Die Margen nehmen aber erheblich ab und der Kostendruck zu.

Der Absatz in der Gasversorgung wird konjunktur- und witterungsbedingt etwa auf Höhe der Werte des Jahres 2004 liegen.

Der Wasser- und Wärmeverkauf entwickelt sich witterungsabhängig.

Die hohen Besucherzahlen in den Bädern zeigen, dass die Bedürfnisse der Bürger auch hier erfüllt werden können. Durch Investitionen können diese guten Werte gehalten werden.

Eine entscheidende Verbesserung der Ertragssituation bei den Tiefgaragen ist leider nicht in Sicht.

Im Geschäftsjahr 2005 werden die Betriebsergebnisse die Planwerte aller Voraussicht nach erreichen. Die Entwicklungen auf den Energiemärkten sind in Zukunft immer schwieriger zu kalkulieren. Kostensteigerungen können nur zum Teil über die Preise weitergegeben werden.

Der steigende Unterhaltsaufwand bei den in die Jahre gekommenen Bädern und bei den Anlagen der Wassergewinnung belastet zudem die Ertragslage.

Durch die Errichtung einer Bundesnetzagentur und die Umsetzung der "Unbundling-Richtlinie" in nationales Recht bei Strom und Gas im Jahr 2005 wird der Kostendruck weiter zunehmen. Die Kosten hierfür werden bei den Stadtwerken Amberg im mittleren sechsstelligen Bereich liegen.

