

Inhalt

F. Finanzreferat

F.1	Der Teilhaushalt auf einen Blick	256
F.2	Teilergebnishaushalt	258
F.3	Teilfinanzhaushalt	259
F.4	Zum Teilhaushalt gehörige Organisationseinheiten mit ihren jeweiligen Produkten	
F.4.1	Finanzreferat (Ref. II)	260
F.4.2	Stadtkämmerei (Stk)	268
F.4.3	Kassen- und Steueramt (KaSt)	274
F.4.4	Friedhofsverwaltung (Frh)	280

Ansprechpartner:

Stadtkämmerei

Tel.: +49 (0) 911 / 2 31-25 48

Der Teilhaushalt auf einen Blick

Verantwortung

Hr. Riedel

Organisationseinheiten und Produkte

Finanzreferat

- 111114 Konzernsteuerung - Finanzreferat
- 111790 Zentrale Steuerung Gebäudemanagement
- 291000 Förder. Kirchen-/Religionsgemeinschaften

Stadtkämmerei

- 111330 Haushalts- und Rechnungswesen
- 111340 Stiftungsverwaltung

Kassen- und Steueramt

- 111310 Finanzbuchhaltung (Buchführung/Kasse)
- 111320 Kommunales Steuerwesen

Friedhofsverwaltung

- 122100 Ordnungsrechtliche Bestattungen (orB)
- 553000 Friedhofsverwaltung (hoheitlich)
- 553010 Bestattungsdienst/Krematoriumsbetrieb

Finanzen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Konsumtiv:				
Erträge	€	-33.543.849	-23.015.460	-23.406.966,37
Aufwendungen	€	33.555.249	29.454.231	28.094.639,98
Jahresergebnis	€	11.400	6.438.772	4.687.673,61

Investiv:				
Investitionseinzahlungen	€	0	0	-33.557,35
Investitionsauszahlungen	€	789.700	1.992.600	3.300.433,59
Saldo = Städtische Mittel	€	789.700	1.992.600	3.266.876,24

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	373,14	364,92	336,79

Teilergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2014 €	Plan 2013 €	RE 2012 €	Mittelfristige Ergebnisplanung		
				Plan 2015 €	Plan 2016 €	Plan 2017 €
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	-3,62	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-53.400	-21.899	-124.433,60	-55.002	-56.652	-58.302
3 + Sonstige Transfererträge	0	0	0,00	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.274.926	-10.573.469	-8.402.383,89	-9.506.799	-9.744.469	-9.982.139
5 + Auflösung von Sonderposten	-23.496	-19.423	-23.392,35	-24.319	-25.048	-25.753
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.288.663	-6.616.900	-6.592.243,46	-7.470.880	-7.657.652	-7.844.424
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.159.500	-3.484.868	-3.534.334,89	-3.241.087	-3.324.793	-3.408.498
8 + Sonstige ordentliche Erträge	-2.124.688	-2.098.900	-3.783.430,08	-2.177.806	-2.232.251	-2.286.696
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0	0	0
10 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0,00	0	0	0
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	-21.924.673	-22.815.460	-22.460.221,89	-22.475.893	-23.040.865	-23.605.813
11 - Personalaufwendungen	17.558.230	17.737.852	15.387.257,18	18.084.980	18.627.532	19.170.082
12 - Versorgungsaufwendungen	488.075	3.359.743	3.362.190,88	500.277	512.784	525.292
13 - Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	4.361.389	2.747.576	2.633.887,28	2.861.180	2.932.708	3.004.246
14 - Planmäßige Abschreibungen	1.844.174	1.557.314	1.942.444,47	1.869.061	1.890.484	1.910.321
15 - Transferaufwendungen	825.000	825.000	495.580,38	847.625	870.876	894.126
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.377.099	2.919.040	3.990.935,65	3.461.532	3.548.077	3.634.619
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	28.453.967	29.146.526	27.812.295,84	27.624.655	28.382.461	29.138.686
S3 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1,S2)	6.529.294	6.331.066	5.352.073,95	5.148.762	5.341.595	5.532.874
17 + Finanzerträge	-200.000	-200.000	-577.676,22	-205.000	-210.125	-215.250
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	268.562	307.706	282.184,33	10.250	10.506	10.763
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	68.562	107.706	-295.491,89	-194.750	-199.619	-204.487
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	6.597.856	6.438.772	5.056.582,06	4.954.013	5.141.977	5.328.386
19 + Außerordentliche Erträge	-20.000	0	-369.068,26	-20.500	-21.012	-21.525
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	159,81	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	-20.000	0	-368.908,45	-20.500	-21.012	-21.525
S7 = Erg. vor Berücksicht. int. Leistungsbez. (= S5 u. S6)	6.577.856	6.438.772	4.687.673,61	4.933.513	5.120.964	5.306.862
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-11.399.176	0	0,00	0	0	0
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.832.719	0	0,00	0	0	0
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Z. 21 und 22)	11.400	6.438.772	4.687.673,61	4.933.513	5.120.964	5.306.862

Teilfinanzhaushalt

Ein- und Auszahlungsarten	Plan 2014 €	Plan 2013 €	RE 2012 €	Mittelfristige Finanzplanung			Ver- pflichtungs- ermäch- tigung €
				Plan 2015 €	Plan 2016 €	Plan 2017 €	
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	-4,00	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-53.400	-21.899	-123.037,00	-55.002	-56.652	-58.302	0
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0,00	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-9.274.926	-10.573.469	-8.338.137,00	-9.506.799	-9.744.469	-9.982.139	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.276.083	-6.605.900	-6.522.007,00	-7.457.985	-7.644.434	-7.830.884	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.159.500	-3.484.868	-3.400.237,00	-3.241.087	-3.324.793	-3.408.498	0
7 + Sonstige Einzahlungen lfd. Verwaltung	-2.283.380	-2.236.000	-2.067.616,00	-2.340.465	-2.398.977	-2.457.488	0
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	-7,00	0	0	0	0
S1 = Einzahl.laufende Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 1-8)	-22.047.288	-22.922.137	-20.451.046,00	-22.601.338	-23.169.325	-23.737.312	0
9 - Personalauszahlungen	16.407.857	17.521.176	16.507.644,00	16.899.355	17.405.580	17.911.801	0
10 - Versorgungsauszahlungen	834.700	3.594.227	3.563.795,00	855.568	876.957	898.346	0
11 - Auszahl. für Sach- und Dienstleistung.	4.361.389	2.747.576	2.716.619,00	2.861.180	2.932.708	3.004.246	0
12 - Transferauszahlungen	825.000	825.000	765.772,00	847.625	870.876	894.126	0
13 - Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltung	3.228.278	2.817.540	1.693.982,00	3.308.986	3.391.713	3.474.438	0
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	268.562	307.706	-2.526,00	10.250	10.506	10.763	0
S2 = Auszahl. laufende Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9-14)	25.925.786	27.813.224	25.245.285,00	24.782.964	25.488.340	26.193.721	0
S3 = Saldo laufende Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1, S2)	3.878.498	4.891.088	4.794.239,00	2.181.626	2.319.015	2.456.409	0
15 + Einzahl. aus Investitionszuwendungen	0	0	-25.219,00	0	0	0	0
16 + Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0,00	0	0	0	0
17 + Einzahl. Veräußerung von Sachvermögen	0	0	-8.338,00	0	0	0	0
18 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzvermögen	0	0	0,00	0	0	0	0
19 + Einzahl. sonstige Investitionstätig.	0	0	0,00	0	0	0	0
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15-19)	0	0	-33.557,00	0	0	0	0
20 - Auszahl. für Erwerb von Grundstücken	0	0	0,00	0	0	0	0
21 - Auszahl. für Baumaßnahmen	250.000	250.000	2.744.519,00	250.000	250.000	250.000	250.000
22 - Auszahl. Erwerb bewegl. Sachvermögen	539.700	342.600	555.915,00	0	0	0	0
23 - Auszahl. für Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0,00	0	0	0	0
24 - Auszahl. für Investitionsförderungen	0	1.400.000	0,00	0	0	0	0
25 - Auszahl. sonstige Investitionstätig.	0	0	0,00	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15-19)	789.700	1.992.600	3.300.434,00	250.000	250.000	250.000	250.000
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4, S5)	789.700	1.992.600	3.266.876,00	250.000	250.000	250.000	250.000
S7 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Saldo S3, S6)	4.668.198	6.883.688	8.061.115,00	2.431.626	2.569.015	2.706.409	250.000
26a + Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	0	0	0,00	0	0	0	0
26b + Einz., Kreditaufnahme wirtsch.gleichk.	0	0	0,00	0	0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigk. (=Z. 26a, 26b)	0	0	0,00	0	0	0	0
27a - Auszahlungen für die Kredittilgung	0	0	0,00	0	0	0	0
27b - Ausz., Tilgung kreditähnlicher Rechtsg.	0	0	0,00	0	0	0	0
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigk. (=Z. 27a, 27b)	0	0	0,00	0	0	0	0
S10 = Saldo Finanzierungstätigkeit (=Saldo S8, S9)	0	0	0,00	0	0	0	0
S11 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7, S10)	4.668.198	6.883.688	8.061.115,00	2.431.626	2.569.015	2.706.409	250.000
28 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0,00	0	0	0	0
S12 = vorauss. Endbestand an Finanzmitteln (=S11 und Z. 28)	4.668.198	6.883.688	8.061.115,00	2.431.626	2.569.015	2.706.409	250.000
29 + vorauss. Anfangsbestand sonst. Liquiditätsreserven	0	0	0,00	0	0	0	0
S13 = vorauss. Endbestand Liquiditätsreserven (=S12 und Z.29)	4.668.198	6.883.688	8.061.115,00	2.431.626	2.569.015	2.706.409	250.000

Zum Teilhaushalt gehörige Organisationseinheiten mit ihren Produkten

Organisationseinheit: Finanzreferat

Verantwortung

Hr. Riedel

Produkte

111114	Konzernsteuerung - Finanzreferat
111790	Zentrale Steuerung Gebäudemanagement
291000	Förder. Kirchen-/Religionsgemeinschaften

Finanzen/Budget

Plan 2014

Plan 2013

RE 2012

Ergebnissicht:

Ordentliche Erträge	€	-158.400	-173.000	-343.142,63
Ordentliche Aufwendungen	€	3.297.550	1.741.214	1.325.027,31
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	3.139.150	1.568.214	981.884,68
Finanzergebnis	€	133	73	150,26
Ordentliches Ergebnis	€	3.139.283	1.568.287	982.034,94
Außerordentliches Ergebnis	€	0	0	-119.700,00
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	-2.739.682	0	0,00
Jahresergebnis	€	399.601	1.568.287	862.334,94

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-158.400	-173.000	-462.842,63
Aufwendungen (primär)	€	401.618	376.500	95.628,92
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	243.218	203.500	-367.213,71
Erträge (primär)	€	0	0	-24.304,91
Aufwendungen (primär)	€	921.341	705.110	609.245,07
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	921.341	705.110	584.940,16
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	400.000	400.000	400.000,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	400.000	400.000	400.000,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-2.788.477	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	48.795	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-2.739.682	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	-273.165	-245.045,73
Aufwendungen (primär)	€	1.574.724	532.841	489.654,22
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	1.574.724	259.676	244.608,49
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	399.601	1.568.287	862.334,94
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	200.000	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,80		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	4,80		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	11,10	10,49	7,46

Erläuterungen

Produkt: 11114 Konzernsteuerung - Finanzreferat

Als Teil der gesamtstädtischen Konzernsteuerung ist das Finanzreferat mit seinen Dienststellen (Stadtkämmerei, Kassen- und Steueramt, Friedhofsverwaltung) verantwortlich für alle Fragen der städtischen Finanzpolitik sowie des Bestattungswesens. Im Mittelpunkt der Tätigkeit stehen die jährliche Aufstellung des Haushaltes und Jahresabschlusses, die Verwaltung des Vermögens und der Schulden, die Abwicklung kommunaler Steuern und des Zahlungsverkehrs, die Finanzierung städtischer Dienstleistungen und Investitionen, die Klärung von betriebswirtschaftlichen Grundsatzfragen, das Zentrale Controlling und die zentrale Steuerung des Gebäudemanagements (inkl. BIC-Verfahren). Zudem koordiniert das Finanzreferat die städtischen Beteiligungen, kommunalen Stiftungen und die Stifter-Initiative Nürnberg.

Leistungen

L111114001 Haushalts-/Finanzsteuerung, Controlling

L111114002 Beteiligungsmanagement

Ziele und Kennzahlen

Plan 2014

Plan 2013

RE 2012

Zielgruppen: Stadtrat, Dienststellen, Eigenbetriebe und Beteiligungen der Stadt Nürnberg, Bürgerinnen und Bürger und Unternehmen.

Globalziele: Nachhaltige Bewirtschaftung kommunaler Ressourcen; Ausschöpfung möglicher Einsparpotenziale und vorausschauende Finanzplanung im Sinne der Generationengerechtigkeit; Erreichen einer Kostendeckung in der Friedhofsverwaltung.

Produktgrundkennzahlen:

Steuerquote	%	53,90
Ergebnisrücklage	€	125.000.000,00
pro Kopf Verschuldung (ohne Eigenbetriebe)	€	2.520,00
pro Kopf Verschuldung (mit steuerrefinanz. Eigenbetrieben)	€	2.666,00

Ziel 1: Ausgeglichener Haushalt ohne/mit geringer Neuverschuldung

Jahresergebnis des Gesamtergebnishaushaltes	€	-23.188.548,94
Nettoneuverschuld. (-) / Schuldentilgung (+) o.Eigenbetr.	€	6.717.200,00
Nettoneuverschuld. (-) / Schuldentilg. (+) m.steuerfin.EB	€	1.900.000,00
Cashflow aus Verwaltungstätigkeit	€	-57.000.189,68

Ziel 2: Einhaltung ordentliches Ergebnis (Teilergebnishaushalt)

Ordentliches Ergebnis (Teilergebnishaushalt Ref. II)	€	6.597.856,12
---	---	--------------

Ziel 3: Sicherung zukunftsgerichteter Investitionen

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	€	147.014.224,00
--	---	----------------

Ziel 4: Einhaltung der geplanten Jahresergebnisse der Beteiligungen

Saldo Jahresergebnis aller Beteiligungen	€	-3.545.000,00
--	---	---------------

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Erträge (primär)	€	-158.400	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	392.549	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	234.149	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	619.963	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	619.963	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	0	0	0,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-902.907	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	48.795	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-854.112	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	0	0	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	0	0	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	0	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,00		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	15,64		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	6,91		

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Um eine externe Beratung zur Einführung der CAFM-Software zu ermöglichen wurde im Sachkostenbudget K1 der Ansatz für sonstige Gutachterkosten leicht erhöht.

Produkt: 111790 Zentrale Steuerung Gebäudemanagement

Als übergeordnete Steuerungs-, Controlling- und objektübergreifende Koordinierungseinheit stellt die Zentrale Steuerung sicher, dass das Gebäudemanagement stadtweit einheitlich ausgerichtet wird und Standards eingehalten werden. U.a. werden folgende Aufgaben wahrgenommen: Formulierung und Definition von Standards (z.B. Flächen- und Reinigungsstandards), Zielen, Regelwerken; gebäudewirtschaftliches Controlling (z.B. Entwicklung von Kennzahlen); Begutachtung von Flächenbedarfen und Ermittlung von Ansätzen für Mieten und Bewirtschaftungskosten; Koordination der Akteure des Gebäudemangements; Strategische Planung. Das Bauinvestitionscontrolling und die Initiierung und Betreuung von Sonderfinanzierungen (ÖPP und ÖÖP) sind Bestandteil des Produktes Zentrale Steuerung Gebäudemanagement.

Leistungen

L111790001	Zentrale Steuerung Gebäudemanagement	L111790002	Bauinvestitionscontrolling
------------	--------------------------------------	------------	----------------------------

Ziele und Kennzahlen

Plan 2014

Plan 2013

RE 2012

Zielgruppen: Hausverwaltende Einheiten (HVE).

Globalziele: Die Gebäudesubstanz erhalten und verbessern, die Wirtschaftlichkeit verbessern und dem Nutzer Räume bedarfsorientiert und zeitgerecht zur Verfügung stellen.

Produktgrundkennzahlen:

Gesamtinvestitionsvolumen vergebener ÖPP/ÖÖP-Projekte in Mio	€	150,00
--	---	--------

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	9.069	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	9.069	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	301.378	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	301.378	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	0	0	0,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-1.885.570	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-1.885.570	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	1.574.724	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	1.574.724	0	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	-399	0	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	200.000	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,00		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	0,00		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	4,19		

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Da das Produkt neu zu Ref. II dazukommt sind im Sachkostenbudget K1 vor allem Aufwendungen für Aus-/Fortbildung und Umschulungen eingeplant.

Produkt: 291000 Förder. Kirchen-/Religionsgemeinschaften

Die Stadt Nürnberg beteiligt sich mit einem Zuschuss an den Ausgaben der Israelitischen Kultusgemeinde Nürnberg (IKGN).

Leistungen

L291000001 Israelitische Kultusgemeinde Nbg. (IKGN)

Ziele und Kennzahlen

Plan 2014

Plan 2013

RE 2012

Zielgruppen: Israelitische Kultusgemeinde Nürnberg sowie jüdische Mitbürgerinnen und Mitbürger.

Globalziele: Aufrechterhaltung und Stärkung der IKGN. Sicherstellung der religiösen und sozialen Betreuung auch derjenigen jüdischen Mitbürgerinnen und Mitbürger, die nicht Mitglieder der IKGN sind ebenso wie zur Förderung der Integration der jüdischen Mitglieder und Nichtmitglieder in die Stadtgesellschaft. Erhaltung und Pflege des gemeinsamen Kulturerbes von Juden und Nichtjuden in dieser Stadt.

Produktgrundkennzahlen:

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	0	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	0	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	400.000	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	400.000	0	0,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	0	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	0	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	0	0	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	400.000	0	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	0	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,80		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	0,00		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ			

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Dieses Produkt hat keine Ansätze im K1 Budget.

Zum Teilhaushalt gehörige Organisationseinheiten mit ihren Produkten

Organisationseinheit: Stadtkämmerei

Verantwortung

Hr. Heckel

Produkte

111330	Haushalts- und Rechnungswesen
111340	Stiftungsverwaltung

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Ergebnissicht:				
Ordentliche Erträge	€	-942.050	-905.918	-835.845,73
Ordentliche Aufwendungen	€	2.000.972	2.007.644	1.763.877,72
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	1.058.922	1.101.725	928.031,99
Finanzergebnis	€	183	119	272,34
Ordentliches Ergebnis	€	1.059.105	1.101.844	928.304,33
Außerordentliches Ergebnis	€	0	0	-24.700,00
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	-1.052.607	0	0,00
Jahresergebnis	€	6.498	1.101.844	903.604,33

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-930.850	-894.718	-835.775,39
Aufwendungen (primär)	€	82.468	99.200	82.469,51
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-848.382	-795.518	-753.305,88
Erträge (primär)	€	-27.913	-11.200	-128.539,84
Aufwendungen (primär)	€	1.928.808	1.413.491	1.344.881,97
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	1.900.895	1.402.291	1.216.342,13
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	0	0	0,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-1.286.995	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	234.388	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-1.052.607	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	-522.110	-495.386,50
Aufwendungen (primär)	€	6.592	1.017.181	935.954,58
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	6.592	495.071	440.568,08
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	6.498	1.101.844	903.604,33
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	6.700	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,01		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	47,08		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	31,87	26,87	24,26

Erläuterungen

Produkt: 111330 Haushalts- und Rechnungswesen

Die Stadtkämmerei ist die erste Anlaufstelle für Fragen des Haushalts- und Rechnungswesens. Darunter fallen die Aufstellung und Koordination der Haushaltsplanung, die Überwachung des Haushaltsvollzugs (z. B. Vorlage der Haushaltssatzungen an die Regierung von Mittelfranken zur rechtsaufsichtlichen Genehmigung, Bewilligung von über-/außerplanmäßigen Haushaltsmitteln, Aufstellung von Nachtragshaushaltsplänen) sowie die Bilanzbuchhaltung (insbesondere Erstellung des Jahresabschlusses und Bilanzen). Darüber hinaus wird bei der Darlehens-, Schulden- bzw. Zuwendungsverwaltung, der Abwicklung von Nachlässen und der Festsetzung von Beiträgen, Gebühren und Entgelten mitgewirkt. Außerdem erfolgt die Mitarbeit in grundsätzlichen Fragen zum Kostenrecht und Sponsoring.

Leistungen

L111330001 Haushalts- und Rechnungswesen

Ziele und Kennzahlen

Plan 2014

Plan 2013

RE 2012

Zielgruppen: Bürgerinnen und Bürger, Dienststellen und Eigenbetriebe der Stadt Nürnberg.

Globalziele: Förderung der sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung, um einen genehmigungsfähigen Haushalt zu erstellen und damit langfristig die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung der Stadt sicherzustellen.

Produktgrundkennzahlen:

Ziel 1: Sicherung der wirtschaftl. Aufgabenerfüllung der Stadt

Ermächtigungs- und Freigabebuchungen	ANZ	9.200,00
Kostenstellen/Aufträge je VK bei Stk/1	ANZ	608,35
Ordentliche Aufwendungen je VK bei Stk/1	€	74.065.405,20
Kreditverträge	ANZ	173,00

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Erträge (primär)	€	-142.500	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	39.593	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-779	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-103.686	0	0,00
Erträge (primär)	€	-27.913	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	1.426.388	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	1.398.474	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	0	0	0,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-1.381.697	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	85.570	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-3.770	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-1.299.897	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	5.087	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-223	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	4.863	0	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	-245	0	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	5.200	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,00		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	10,57		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	22,57		

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Da die Pensionsrückstellungsgutachten künftig durch vorhandenes Personal erstellt werden entfallen die Aufwendungen für sonstige Gutachterkosten.

Produkt: 111340 Stiftungsverwaltung

Die Stiftungsverwaltung verwaltet rechtsfähige Stiftungen als Treuhand- und nichtrechtsfähige Stiftungen als Sondervermögen der Stadt Nürnberg. Neben der Verwaltung des Grundstockvermögens und der Erledigung des Rechnungswesens werden die unterschiedlichen gemeinnützigen Stiftungszwecke satzungsgemäß erfüllt. Zudem werden allgemeine rechtliche Fragen zu Stiftungen beantwortet, Stiftungsinteressenten beraten und weitere Stiftungen gegründet, sowie Zustiftungen und Spenden an bestehende Stiftungen entgegengenommen.

Leistungen

L111340001 Stiftungsverwaltung

Ziele und Kennzahlen

Plan 2014

Plan 2013

RE 2012

Zielgruppen:

Stifterinnen und Stifter, Zustifterinnen und Zustifter, Spenderinnen und Spender; Bedürftige, Schülerinnen und Schüler, Studentinnen und Studenten, Institutionen und Einrichtungen.

Globalziele:

Das Vermögen der Stiftungen soll wirtschaftlich, nachhaltig und ertragbringend verwaltet werden, um eine größtmögliche Ausrichtung zur Erfüllung der Stiftungszwecke zu gewährleisten und den Erhalt der Gemeinnützigkeit zu sichern. Um weitere gemeinnützige Zwecke fördern zu können, sollen neue Stiftungen gegründet werden.

Produktgrundkennzahlen:

Ziel 1: Verwaltung des Stiftungsvermögens

EK-Rentabilität aller Stiftungen > 3 Prozent	%	3,90
Verwaltungskostenanteil	%	6,30
Eigenkapital aller Stiftungen	€	210.589.651,00
bereinigtes Jahresergebnis aller Stiftungen (EK-Rent.)	€	8.292.656,00
Kosten der Stiftungsverwaltung	€	840.100,00
Bruttoerträge	€	13.244.690,00

Ziel 2: Stiftungsneugründungen

Stiftungen	ANZ	47,00
------------	-----	-------

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Erträge (primär)	€	-788.350	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	42.875	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	779	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-744.696	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	502.421	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	502.421	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	0	0	0,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	94.702	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	148.818	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	3.770	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	247.290	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	1.506	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	223	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	1.729	0	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	6.743	0	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	1.500	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,01		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	144,17		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	9,30		

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich für die Stiftungsverwaltung Steigerungen aufgrund gestiegener Personal- und teilweise auch gestiegener Sachkosten.

Zum Teilhaushalt gehörige Organisationseinheiten mit ihren Produkten

Organisationseinheit: Kassen- und Steueramt

Verantwortung

Hr. Schneider

Produkte

- 111310 Finanzbuchhaltung (Buchführung/Kasse)
- 111320 Kommunales Steuerwesen

Finanzen/Budget

Plan 2014

Plan 2013

RE 2012

Ergebnissicht:

Ordentliche Erträge	€	-3.785.167	-4.068.404	-5.643.740,97
Ordentliche Aufwendungen	€	8.521.991	10.073.305	8.863.216,53
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	4.736.824	6.004.901	3.219.475,56
Finanzergebnis	€	-187.882	-199.624	-573.439,36
Ordentliches Ergebnis	€	4.548.941	5.805.277	2.646.036,20
Außerordentliches Ergebnis	€	0	0	-130.800,00
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	-4.381.694	0	0,00
Jahresergebnis	€	167.248	5.805.277	2.515.236,20

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-1.179.250	-2.034.149	-2.085.167,17
Aufwendungen (primär)	€	442.510	438.100	360.975,02
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-736.740	-1.596.049	-1.724.192,15
Erträge (primär)	€	-678.727	-8.900	-474.376,88
Aufwendungen (primär)	€	7.099.049	6.546.392	6.283.816,63
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	6.420.322	6.537.492	5.809.439,75
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	425.000	1.025.000	761.923,57
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	425.000	1.025.000	761.923,57
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-5.230.162	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	848.468	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-4.381.694	0	0,00
Erträge (primär)	€	-2.253.917	-4.373.866	-6.282.036,05
Aufwendungen (primär)	€	694.277	4.212.700	3.950.101,08
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	-1.559.641	-161.167	-2.331.934,97
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	167.248	5.805.277	2.515.236,20
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	8.000	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,33		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	46,70		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	131,82	131,70	125,06

Erläuterungen

Produkt: 111310 Finanzbuchhaltung (Buchführung/Kasse)

Die Finanzbuchhaltung gehört zum Aufgabenbereich des Kassen- und Steueramtes (KaSt). Hierzu zählen insbesondere die Abwicklung des Zahlungsverkehrs (Annahme der Einzahlungen und Leistung der Auszahlungen, Verwaltung und Planung der Kassenmittel, Verwahrung von Wertgegenständen) sowie die Buchführung einschließlich der Sammlung der Belege. Zudem wird von KaSt das städt. Anlagevermögen erfasst und fortgeschrieben. Eine weitere Aufgabe ist das Forderungsmanagement von öffentlichen und privatrechtlichen Forderungen: Hierzu gehören die Überwachung der offenen Posten, das Mahnwesen, die Bearbeitung von Reklamationen und das Beitreiben öffentlich-rechtlicher Geldforderungen. Für die Durchführung des Vollstreckungsverfahrens für Forderungen der Kommunalen Verkehrsüberwachung ist KaSt zuständig.

Leistungen

L111310001	Anlagenbuchhaltung	L111310002	Buchhaltung und Zahlungsverkehr
L111310003	Mahnwesen und Reklamationen	L111310004	Vollstreckungswesen (öffentlich-rechtl.)
L111310005	Forderungsmanagement für Dritte		

Ziele und Kennzahlen

Plan 2014

Plan 2013

RE 2012

Zielgruppen: Bürgerschaft, Dienststellen, Eigenbetriebe, städtische Beteiligungen und Stiftungen sowie Behörden.

Globalziele: Ordnungsgemäße, vollständige, sichere und wirtschaftliche Umsetzung der gesetzlich festgelegten Kassenaufgaben, d.h. die im Unternehmen zu verwaltenden Finanzmittel und Vorgänge sind zeit- und termingerecht zu behandeln, mengen- und wertmäßig richtig zu erfassen, überwachen und zu realisieren.

Produktgrundkennzahlen:

Durchschnittliches Volumen für Kassenkredite	€	6.191.666,67
--	---	--------------

Ziel 1: Zeitnaher Ausgleich offener Forderungen

1. Mahnung	€	57.387.444,00
2. Mahnung	€	18.278.532,00

Ziel 2: Ressourcensparende Beitreibung der Forderungen

Ausstandverzeichnisse	€	9.242.988,00
-----------------------	---	--------------

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Erträge (primär)	€	-323.250	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	334.754	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	11.504	0	0,00
Erträge (primär)	€	-590.637	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	4.441.199	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-91.337	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	3.759.225	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	0	0	0,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-2.302.407	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	307.440	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-21.382	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-2.016.349	0	0,00
Erträge (primär)	€	-2.253.917	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	670.364	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-1.742	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	-1.585.295	0	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	169.085	0	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	8.000	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,34		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	57,55		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	86,20		

Erläuterungen zur aktuellen Planung

In Anbetracht der Rechnungsergebnisse der Vorjahre sowie angesichts des erhöhten Schulungsbedarfs 2014 ergab sich im Sachkostenbudget K1 eine Erhöhung bei den Aufwendungen für Aus-/Fortbildungen bzw. Umschulungen. Im K5 Budget wurde bei den Verzugs- und Beitreibungsentgelten die Teilfinanzierung für die Stellenschaffungen der KiTa - Gebührenverwaltung berücksichtigt (25.800 €).

Produkt: 111320 Kommunales Steuerwesen

Das Kassen-und Steueramt (KaSt) veranlagt und erhebt die kommunalen Steuern wie Grund-, Gewerbe-, Satzungssteuern (Hunde- und Zweitwohnungssteuer) sowie die Hausgebühren. Zudem werden die Angelegenheiten der Stadt als Steuerschuldner zentral bei KaSt bearbeitet. In steuerlichen Fragen berät und betreut KaSt die städt. Dienststellen, Einrichtungen und Betriebe. Bei der Gewerbesteuer werden sämtliche Maßnahmen im Rahmen des Festsetzungs- und Erhebungsverfahrens, insbesondere Veranlagung, Stundung, Niederschlagung, Erlass und Zinsberechnungen vorgenommen. Als Grundabgaben werden bei der Stadt Nürnberg die Grundsteuer, die Abwasser-, die Abfall- und die Straßenreinigungsgebühren (Hausgebühren) bezeichnet. Die Gebühren werden an die städtischen Eigenbetriebe ASN, SÖR und SUN weitergeleitet.

Leistungen

L111320001	Kompetenzzentrum Steuern	L111320002	Satzungssteuern
L111320003	Gewerbesteuer	L111320004	Grundabgaben

Ziele und Kennzahlen

Plan 2014

Plan 2013

RE 2012

Zielgruppen: Stadtrat, Referate, Dienststellen, Eigenbetriebe, Stiftungen und Bürgerinnen und Bürger.

Globalziele: Erzielung von Einnahmen zur Deckung der Ausgaben des Gesamthaushalts.
Durchsetzung der Steuergerechtigkeit, Sicherstellung einer ordnungsgemäßen und wirtschaftlichen Abgabenerhebung für die Betriebe gewerblicher Art und Eigenbetriebe.

Produktgrundkennzahlen:

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Erträge (primär)	€	-856.000	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	107.756	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-748.245	0	0,00
Erträge (primär)	€	-88.090	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	2.657.850	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	91.337	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	2.661.097	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	425.000	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	425.000	0	0,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-2.927.755	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	541.029	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	21.382	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-2.365.344	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	23.913	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	1.742	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	25.655	0	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	-1.837	0	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	0	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,00		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	28,30		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	45,62		

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Im Sachkostenbudget K1 sind die Erträge aus Kostenerstattungen vom Eigenbetrieb SUN gesunken. Grund hierfür ist eine Personalreduzierung im Bereich Grundabgaben. Dadurch verringerten sich die anfallenden Kosten. Mit SUN wurde daher bis auf weiteres ein niedrigerer Abschlag vereinbart.

Zum Teilhaushalt gehörige Organisationseinheiten mit ihren Produkten

Organisationseinheit: Friedhofsverwaltung

Verantwortung

Hr. Gebhardt

Produkte

122100	Ordnungsrechtliche Bestattungen (orB)
553000	Friedhofsverwaltung (hoheitlich)
553010	Bestattungsdienst/Krematoriumsbetrieb

Finanzen/Budget

Plan 2014

Plan 2013

RE 2012

Ergebnissicht:

Ordentliche Erträge	€	-17.039.056	-17.668.137	-15.637.492,56
Ordentliche Aufwendungen	€	14.633.455	15.324.363	15.860.174,28
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	-2.405.601	-2.343.774	222.681,72
Finanzergebnis	€	256.128	307.139	277.524,87
Ordentliches Ergebnis	€	-2.149.473	-2.036.635	500.206,59
Außerordentliches Ergebnis	€	-20.000	0	-93.708,45
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	1.607.526	0	0,00
Jahresergebnis	€	-561.947	-2.036.635	406.498,14

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-16.954.588	-17.567.169	-15.541.739,95
Aufwendungen (primär)	€	5.491.590	4.881.216	3.852.441,24
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-11.462.998	-12.685.953	-11.689.298,71
Erträge (primär)	€	-41.705	-84.400	-962.722,43
Aufwendungen (primär)	€	7.784.676	9.158.859	8.643.246,94
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	7.742.972	9.074.459	7.680.524,51
Erträge (primär)	€	0	-8.000	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	391.955,61
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	0	-8.000	391.955,61
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	1.553.109	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	54.417	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	1.607.526	0	0,00
Erträge (primär)	€	-928.967	-743.409	-922.681,64
Aufwendungen (primär)	€	2.479.521	2.326.268	4.945.998,37
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	1.550.554	1.582.859	4.023.316,73
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	-561.947	-2.036.635	406.498,14
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	325.000	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-1,12		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	114,44		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	198,35	195,86	180,01

Erläuterungen

Produkt: 122100 Ordnungsrechtliche Bestattungen (orB)

Pietätvolles Bestatten von Verstorbenen, die über keine bestattungspflichtigen Hinterbliebenen und/oder über derzeit keine ermittelbaren bestattungspflichtigen Hinterbliebene verfügen. Recherchieren von etwaigen bestattungspflichtigen Hinterbliebenen und klären der Kostentragungspflicht für die von der Friedhofsverwaltung aufgewandten Auslagen per Leistungsbescheid.

Leistungen

L122100001 Ordnungsrechtliche Bestattungen (orB)

Ziele und Kennzahlen

Plan 2014

Plan 2013

RE 2012

Zielgruppen: Verstorbene ohne bestattungspflichtige Hinterbliebene beziehungsweise derzeit nicht ermittelbare Hinterbliebene.

Globalziele: Durchführen von pietätvollen Bestattungen

Produktgrundkennzahlen:

Ordnungsrechtliche Bestattungen

ANZ

120,00

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Erträge (primär)	€	-160.004	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	235.779	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	75.776	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	206.212	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	206.212	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	0	0	0,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	38.863	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	38.863	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	995	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	995	0	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	321.846	0	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	0	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,64		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	36,12		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	4,41		

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Ab 2014 geht das ehemals dem Ordnungsamt zugehörige Produkt "Ordnungsrechtliche Bestattungen" in den Produktbereich der Friedhofsverwaltung über.

Produkt: 553000 Friedhofsverwaltung (hoheitlich)

Im hoheitlichen Bereich verwaltet und pflegt die Friedhofsverwaltung zehn städtische Friedhöfe, die auch zur Deckung des Grünflächenbedarfs im Stadtgebiet beitragen. Die Friedhofsverwaltung betreibt die Trauerhallen, ist für die Bereitstellung und Vergabe der Gräber zuständig, genehmigt die Aufstellung von Grabmalen und berät die Antragssteller. Sie führt Bestattungen, Exhumierungen und Umbettungen auf den städtischen und kirchlichen Friedhöfen durch. Zudem pflegt sie die Gräber der in Nürnberg bestatteten Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft und die Ehrengräber der Stadt Nürnberg.

Leistungen

L553000001	Durchführung Bestattungen	L553000002	Unterhalt und Verwaltung Südfriedhof
L553000003	Unterhalt und Verwaltung Westfriedhof	L553000004	Unterhalt und Verwaltung Außenfriedhöfe
L553000005	Unterhalt Kriegsgräber	L553000006	Betrieb der Trauerhallen

Ziele und Kennzahlen

Plan 2014

Plan 2013

RE 2012

Zielgruppen: Bürgerinnen und Bürger, Hinterbliebene, Hoheitsträger, Bestattungsinstitute und kirchliche Friedhofsträger.

Globalziele: Kostendeckender Betrieb der Friedhofsverwaltung unter Beachtung des Grundsatzes, Dienstleistungen im Friedhofswesen mit hoher Qualität zu erbringen.

Produktgrundkennzahlen:

Bestattungen	ANZ	5.196,00
--------------	-----	----------

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Erträge (primär)	€	-9.664.585	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	2.336.209	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-109.569	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-7.437.945	0	0,00
Erträge (primär)	€	-21.240	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	5.282.658	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	5.261.418	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	0	0	0,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	1.050.782	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	35.365	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-80.396	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	1.005.751	0	0,00
Erträge (primär)	€	-608.993	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	1.551.685	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-33.913	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	908.779	0	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	-261.998	0	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	325.000	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-0,52		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	112,78		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	138,27		

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Bei dem Budgetmodell „externer Kostendecker“ ist es ab 2014 nicht mehr zwingend erforderlich, die Gesamtsumme der Planansätze exakt „auf Null“ zu planen. Hinsichtlich der bestehenden Budgetierungslogik ergeben sich keine Änderungen.

Produkt: 553010 Bestattungsdienst/Krematoriumsbetrieb

Bestattungsberatung; Durchführen von Bestattungen und Überführungen; Beratung bei Bestattungsvorsorgeverträgen - sowie deren Verwaltung nach Vertragsabschluss; Durchführen der Einäscherung sowie Herausgabe und Versand der Urnen an berechnigte Personen des privaten und öffentlichen Rechts.

Leistungen

L553010001 Städtischer Bestattungsdienst

L553010002 Krematorium

Ziele und Kennzahlen

Plan 2014

Plan 2013

RE 2012

Zielgruppen: Bürgerinnen und Bürger und Bestattungsinstitute.

Globalziele: Durchführen von Bestattungen und Trauerfeiern mit hohen Qualitätsanspruch, jedoch zu erschwinglichen Preisen für die Bürgerinnen und Bürger; fachkundiges Beraten bei Vorsorgeverträgen und Verwalten nach Vertragsabschluss; Kremierung nach pietätvollen und rechtlichen Grundsätzen unter Einhaltung von Sozial- und Umweltstandards.

Produktgrundkennzahlen:

Finanzen/Budget		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Erträge (primär)	€	-7.130.000	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	2.919.601	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	109.569	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-4.100.829	0	0,00
Erträge (primär)	€	-20.465	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	2.295.806	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	2.275.342	0	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	0	0	0,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	463.464	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	19.052	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	80.396	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	562.912	0	0,00
Erträge (primär)	€	-319.974	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	926.841	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	33.913	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	640.780	0	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	-621.796	0	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	0	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2014	Plan 2013	RE 2012
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-1,24		
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	122,88		
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	55,67		

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Bei dem Budgetmodell „externer Kostendecker“ ist es ab 2014 nicht mehr zwingend erforderlich, die Gesamtsumme der Planansätze exakt „auf Null“ zu planen. Hinsichtlich der bestehenden Budgetierungslogik ergeben sich keine Änderungen.

