

**Haushaltsplan  
der Stadt Nürnberg  
2014**

Band 1 Gesamthaushalt



# Inhalt

## E. Finanzhaushalt

E.1	Vorbemerkungen	20
E.2	Finanzhaushalt	21
E.3	Übersicht Teilfinanzhaushalte	23
E.4	Haushaltsquerschnitt nach Produktbereichen	24

**Ansprechpartner:**

**Stadtkämmerei**

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

## E.1 Vorbemerkungen

Der Finanzhaushalt stellt im Gegensatz zum Ergebnishaushalt auf die unterjährigen Zahlungsströme ab. Daher sind im Finanzhaushalt nur zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen berücksichtigt. Weiterhin wird die Investitions- und Finanzierungstätigkeit abgebildet. Aus sämtlichen Zahlungsbewegungen ergibt sich die Veränderung des Finanzmittelbestandes zum Bilanzstichtag.

Unter der Position „Tilgung aus kreditähnlichen Vorgängen“ werden seit 2011 Tilgungen für das Schul-ÖPP-Projekt ausgewiesen.

Es gilt, dass der Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens zur Finanzierung der Tilgungsleistungen und, soweit möglich, zur Finanzierung der Investitionen reichen sollte. Die Stadt Nürnberg erreicht im Plan 2014, bezogen auf die Tilgungen der Investitionskredite, dieses Ziel. Im Jahr 2014 gelingt es der Stadt Nürnberg darüber hinaus, innerhalb des Kernhaushaltes Schulden abzubauen.

Der Cashflow aus Investitionstätigkeit spiegelt deutlich die hohen eigenen Investitionen und die hohen Auszahlungen für Investitionen Dritter wieder. Letztere sind vor allem dem weiteren Ausbau der Kinderbetreuung, der Sanierung und dem Neubau von Schulen, sowie Infrastrukturprojekten wie dem Frankenschnellweg und dem Ausbau der U-Bahn geschuldet.

Das Jahr 2014 sieht eine Schuldentilgung (Saldo Finanzierungstätigkeit) von 6,7 Mio. € nach einer geplanten Neuverschuldung von 12,3 Mio. € im Jahr 2013 vor.

### **Hinweis:**

Aufgrund der Umstellung der Systematik beinhalten die Ansätze des Jahres 2013 wie auch bei der Ergebnisrechnung keine Position „Globalkonsolidierung“ mehr. Die Planzahlen weichen damit um 11,3 Mio. € (Verbesserung durch die Konsolidierungsmaßnahmen) von der tatsächlichen Planung ab.

## E.2 Finanzhaushalt

Ein- und Auszahlungsarten €	Plan 2014 €	Plan 2013 €	RE 2012 €	Mittelfristige Finanzplanung		
				Plan 2015 €	Plan 2016 €	Plan 2017 €
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-833.001.500	-793.223.000	-749.857.753,22	-860.510.850	-890.414.976	-920.228.140
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-379.854.764	-363.980.892	-363.222.354,12	-406.003.849	-412.496.161	-418.684.665
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	-5.473.480	-5.072.700	-5.152.080,47	-5.610.318	-5.750.576	-5.890.836
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-58.587.914	-58.916.162	-58.149.537,08	-60.052.615	-61.553.934	-63.055.251
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-38.553.643	-36.255.689	-38.840.315,85	-39.517.489	-40.505.434	-41.493.375
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-167.609.349	-158.716.960	-155.671.191,94	-171.910.519	-176.322.548	-180.734.623
7 + Sonstige Einzahlungen lfd. Verwaltung	-68.391.524	-69.404.700	-66.972.518,82	-69.926.610	-71.500.089	-73.073.567
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-3.045.864	-3.177.510	-1.458.142,80	-3.122.011	-3.200.061	-3.278.112
S1 = Einzahl.laufende Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 - 8)	-1.554.518.039	-1.488.747.613	-1.439.323.894,30	-1.616.654.261	-1.661.743.778	-1.706.438.569
9 - Personalauszahlungen	418.476.657	398.127.690	377.756.577,39	424.433.829	435.293.941	448.154.684
10 - Versorgungsauszahlungen	97.109.900	94.267.110	91.137.201,16	99.537.649	102.026.090	104.514.532
11 - Auszahl. für Sach- und Dienstleistung.	214.851.963	209.864.206	181.450.982,74	217.723.190	225.374.973	233.797.728
12 - Transferauszahlungen	663.877.248	628.577.314	587.972.900,85	673.098.779	686.989.236	695.295.826
13 - Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltung	57.448.085	52.703.694	45.442.347,91	55.440.404	56.826.516	58.212.637
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	45.753.996	52.406.520	50.374.213,99	43.007.077	43.989.754	45.072.431
S2 = Auszahl. laufende Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9-14)	1.497.517.849	1.435.946.535	1.334.134.224,04	1.513.240.928	1.550.500.510	1.585.047.838
S3 = Saldo laufende Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1, S2)	-57.000.190	-52.801.078	-105.189.670,26	-103.413.333	-111.243.268	-121.390.731
15 + Einzahl. aus Investitionszuwendungen	-59.580.000	-62.575.200	-76.907.818,06	-75.904.000	-79.352.000	-87.129.000
16 + Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	-3.623.470	-4.154.200	-5.816.081,37	-3.622.545	-4.041.605	-5.060.660
17 + Einzahl. Veräußerung von Sachvermögen	-7.000.000	-5.002.000	-22.938.463,57	-7.000.000	-7.000.000	-7.000.000
18 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzvermögen	-1.428.200	-1.645.000	-2.954.238,56	0	0	0
19 + Einzahl. sonstige Investitionstätig.	-2.973.800	-3.267.080	-2.660.674,05	-2.772.205	-2.740.450	-2.665.295
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15-19)	-74.605.470	-76.643.480	-111.277.275,61	-89.298.750	-93.134.055	-101.854.955
20 - Auszahl. für Erwerb von Grundstücken	7.491.000	7.863.000	5.058.360,90	6.487.000	6.241.000	6.241.000
21 - Auszahl. für Baumaßnahmen	99.797.724	115.521.000	87.538.323,68	166.370.150	168.686.600	169.112.675
22 - Auszahl. Erwerb bewegl. Sachvermögen	12.413.000	14.803.000	11.349.603,55	10.882.000	7.521.000	7.201.000
23 - Auszahl. für Erwerb von Finanzvermögen	4.647.500	4.837.683	8.002.330,86	3.500.000	0	0
24 - Auszahl. für Investitionsförderungen	21.865.000	26.966.000	25.920.223,41	24.547.000	17.505.000	7.472.000
25 - Auszahl. sonstige Investitionstätig.	800.000	1.553.000	27.750.002,25	800.000	800.000	800.000
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20-25)	147.014.224	171.543.683	165.618.844,65	212.586.150	200.753.600	190.826.675
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4, S5)	72.408.754	94.900.203	54.341.569,04	123.287.400	107.619.545	88.971.720
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlb. (=Saldo S3, S6)	15.408.564	42.099.125	-50.848.101,22	19.874.067	-3.623.723	-32.419.011
26a + Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	-59.250.000	-80.000.000	-50.342.700,00	-60.000.000	-55.000.000	-42.000.000
26b + Einz., Kreditaufnahme wirtsch.gleichk.	0	0	0,00	0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigk. (=Z. 26a, 26b)	-59.250.000	-80.000.000	-50.342.700,00	-60.000.000	-55.000.000	-42.000.000
27a - Auszahlungen für die Kredittilgung	61.401.200	63.165.265	48.518.619,30	57.050.600	60.065.600	62.470.600
27b - Ausz., Tilgung kreditähnlicher Rechtsg	4.566.000	4.520.000	4.474.272,17	4.224.000	1.938.000	1.208.000
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigk. (=Z. 27a, 27b)	65.967.200	67.685.265	52.992.891,47	61.274.600	62.003.600	63.678.600
S10 = Saldo Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8, S9)	6.717.200	-12.314.735	2.650.191,47	1.274.600	7.003.600	21.678.600

Ein- und Auszahlungsarten €	Plan 2014 €	Plan 2013 €	RE 2012 €	Mittelfristige Finanzplanung		
				Plan 2015 €	Plan 2016 €	Plan 2017 €
S11 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Saldo S7, S10)	22.125.764	29.784.390	-48.197.909,75	21.148.667	3.379.877	-10.740.411
28 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	-40.000.000	-40.000.000	-92.700.237,04	-17.874.236	3.274.431	6.654.308
S12 = vorauss. Endbestand an Finanzmitteln (=S11 und Z. 28)	-17.874.236	-10.215.610	-140.898.146,79	3.274.431	6.654.308	-4.086.103
29 + vorauss. Anfangsbestand sonst. Liquid.	0	0	0,00	0	0	0
S13 = vorauss. Endbestand Liquiditätsreserven (=S12 und Z.29)	-17.874.236	-10.215.610	-140.898.146,79	3.274.431	6.654.308	-4.086.103

## E.3 Übersicht Teilfinanzhaushalte

Gemäß § 4 Abs. 1 KommHV-Doppik ist der Gesamthaushalt in Teilhaushalte zu gliedern.

Die Stadt Nürnberg hat von der Wahlmöglichkeit des § 4 Abs. 1 Satz 2 KommHV-Doppik Gebrauch gemacht und ihren Haushalt nach der örtlichen Organisation produktorientiert gegliedert.

Die Teilhaushalte werden ausführlich im Band 2 dargestellt. Dort wird der Gesamthaushalt, der in Band 1 abgehandelt wird, in kleinere Einheiten, den sogenannten Teilhaushalten untergliedert. Diese sind bei der Stadt Nürnberg auf der Ebene der Geschäftsbereiche und Referate angesiedelt. Ergänzt werden diese Teilhaushalte durch einen geschäftsbereichs-/referats-übergreifenden Teilhaushalt. Insgesamt gibt es somit 11 Teilhaushalte bei der Stadt Nürnberg:

- Geschäftsbereich des Oberbürgermeisters,
- Geschäftsbereich des 2. Bürgermeisters,
- Geschäftsbereich des 3. Bürgermeisters,
- Referat für Allgemeine Verwaltung,
- Finanzreferat
- Umweltreferat
- Kulturreferat
- Referat für Jugend, Familie und Soziales,
- Baureferat,
- Wirtschaftsreferat und
- geschäftsbereichs-/referatsübergreifender Teilhaushalt.

Im Band 2 werden zu den genannten Teilhaushalten kompakt die wichtigsten Finanzdaten in der Ergebnissicht und die jeweils zugehörigen Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte abgebildet.

Ein Teilhaushalt setzt sich aus den zugeordneten Organisationseinheiten zusammen. In der Regel sind dies die Dienststellen.

Den Organisationseinheiten sind Produkte zugeordnet. Die Stadt Nürnberg sieht die Ebene des Produktes als das zentrale Informations- und Steuerungselement des Produkthaushaltes. Einem Produkt sind unter anderem Verantwortung, Ziele und Kennzahlen zugeordnet. Das Produkt bildet eine Bewirtschaftungseinheit (Budget).

## E.4 Haushaltsquerschnitt nach Produktbereichen

### A. Produktbereiche 11 bis 57

	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit €	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit €	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit €	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit €	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit €	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit €	Verpflichtungs- ermächtigung €
PB 11 Innere Verwaltung	-32.809.925	115.740.480	-8.429.200	12.740.100	0	0	13.128.000
pro Einwohner	-66	231	-17	25	0	0	26
PB 12 Sicherheit und Ordnung	-28.239.729	65.136.505	-993.000	5.118.700	0	0	46.097.000
pro Einwohner	-56	130	-2	10	0	0	92
PB 21 Allgemeinbildende Schulen	-24.257.198	89.171.615	-5.856.000	10.872.100	0	4.566.000	31.606.000
pro Einwohner	-49	178	-12	22	0	9	63
PB 22 Förderschulen	-131.591	2.912.637	0	593.000	0	0	4.958.000
pro Einwohner	0	6	0	1	0	0	10
PB 23 Berufliche Schulen	-45.773.256	65.479.561	-4.394.000	4.823.900	0	0	0
pro Einwohner	-92	131	-9	10	0	0	0
PB 24 Schülerbeförderung, Sonstiges	-5.088.576	18.209.000	-200.000	1.411.600	0	0	1.292.000
pro Einwohner	-10	36	0	3	0	0	3
PB 25 Kultur und Wissenschaft, Museen	-12.110.979	32.828.534	-560.000	4.412.900	0	0	15.112.000
pro Einwohner	-24	66	-1	9	0	0	30
PB 26 Theater, Musikpflege, Musikschulen	-3.060.424	28.862.518	0	42.900	0	0	0
pro Einwohner	-6	58	0	0	0	0	0
PB 27 Volkshochschulen, Bücherei, u.a.	-7.669.072	25.894.887	-1.000.000	7.333.900	0	0	7.173.000
pro Einwohner	-15	52	-2	15	0	0	14
PB 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-717.400	2.692.767	0	2.900	0	0	0
pro Einwohner	-1	5	0	0	0	0	0
PB 29 Kirchengden., sonst. Religionsgem.	0	400.000	0	0	0	0	0
pro Einwohner	0	1	0	0	0	0	0
PB 31 Soziale Hilfen	-111.601.020	224.894.154	0	91.000	0	0	0
pro Einwohner	-223	450	0	0	0	0	0
PB 32 Leistungen Bundesversorgungsgesetz	-222.700	275.000	0	0	0	0	0
pro Einwohner	0	1	0	0	0	0	0
PB 33 Förderung der Wohlfahrtspflege	0	1.782.800	0	0	0	0	0
pro Einwohner	0	4	0	0	0	0	0
PB 34 Unterhaltsvorschusslsg., Betreuung	0	1.844.447	0	2.000	0	0	0
pro Einwohner	0	4	0	0	0	0	0
PB 35 Sonstige soziale Hilfen/Leistungen	-295.910	12.585.397	0	34.000	0	0	0
pro Einwohner	-1	25	0	0	0	0	0
PB 36 Kinder-,Jugend- und Familienhilfe	-94.772.727	270.864.782	-10.954.455	20.588.724	0	0	26.572.000

## A. Produktbereiche 11 bis 57

	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit €	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit €	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit €	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit €	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit €	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit €	Verpflichtungs- ermächtigung €
pro Einwohner	-190	542	-22	41	0	0	53
PB 41 Gesundheitsdienste	-11.942.135	24.118.868	0	1.046.600	0	0	877.000
pro Einwohner	-24	48	0	2	0	0	2
PB 42 Sportförderung	-349.300	12.921.004	0	1.156.200	0	0	150.000
pro Einwohner	-1	26	0	2	0	0	0
PB 51 Räumliche Planung und Entwicklung	-1.993.825	15.404.666	-1.642.000	2.877.300	0	0	2.605.000
pro Einwohner	-4	31	-3	6	0	0	5
PB 52 Bauen und Wohnen	-5.854.129	11.516.287	-1.879.815	1.731.300	0	0	1.710.000
pro Einwohner	-12	23	-4	3	0	0	3
PB 53 Ver- und Entsorgung	-35.904.000	8.360.399	0	0	0	0	0
pro Einwohner	-72	17	0	0	0	0	0
PB 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-17.357.630	77.938.569	-34.432.000	64.504.100	0	0	269.114.000
pro Einwohner	-35	156	-69	129	0	0	538
PB 55 Natur- und Landschaftspflege	-17.565.955	32.573.258	-65.000	2.608.000	0	0	2.207.000
pro Einwohner	-35	65	0	5	0	0	4
PB 56 Umweltschutz	-511.340	2.708.612	0	40.000	0	0	40.000
pro Einwohner	-1	5	0	0	0	0	0
PB 57 Wirtschaft und Tourismus	-8.288.712	11.136.419	0	4.645.000	0	0	5.050.000
pro Einwohner	-17	22	0	9	0	0	10

B. Produktbereich 61

	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit €	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit €	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit €	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit €	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit €	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit €
PG 611 Steuern,allg. Zuweisungen/Umlagen	-1.066.247.614	219.152.400	-4.200.000	0	0	0
pro Einwohner	-2.133	438	-8	0	0	0
PG 612 Sonstige allg. Finanzwirtschaft	-21.752.892	122.112.283	0	338.000	-59.250.000	61.401.200
pro Einwohner	-44	244	0	1	-119	123