

**Haushaltsplan  
der Stadt Nürnberg  
2014**

Band 1 Gesamthaushalt



# Inhalt

## D. Ergebnishaushalt

D.1	Vorbemerkungen	12
D.2	Ergebnishaushalt	13
D.3	Übersicht Teilergebnishaushalte	14
D.4	Haushaltsquerschnitt nach Produktbereichen	15

**Ansprechpartner:**

**Stadtkämmerei**

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

## D.1 Vorbermerkungen

Der Haushalt für das Jahr 2014 ist nun bereits der dritte Haushalt in Folge, der mit einem positiven Ergebnis geplant werden konnte.

Es wird ein Überschuss von 23,2 Mio. € erwartet, der somit das letztjährige positive Ergebnis mit geplanten 13,0 Mio. €, bzw. 15,6 Mio. € nach dem 2. Nachtragshaushalt nochmals deutlich übertrifft. Der Haushalt der Stadt Nürnberg befindet sich somit weiter auf gutem Kurs.

Zur Darstellung in der Tabelle ist zu berücksichtigen, dass die Position „Globalkonsolidierung“ im Produkthaushalt zukünftig nicht mehr weiter verwendet wird. Sie ist nicht Bestand des aktuell verwendeten amtlichen Musters und entfällt daher. Für die Werte von 2013 in der mittleren Spalte ergibt sich damit bei der Darstellung des Jahresergebnisses ein Differenzbetrag von 11,3 Mio. €. Der Planwert von 15,6 Mio. € Überschuss bleibt aber trotz der systembedingt veränderten Darstellung unverändert bestehen. Eine analoge Abweichung der Globalkonsolidierung findet sich ebenfalls im Finanzhaushalt.

Das Planergebnis von 2014 ist gekennzeichnet durch eine 4,3 %-ige Steigerung der ordentlichen Aufwendungen, verbunden mit einer 4,7 %-igen Erhöhung der ordentlichen Erträge.

### Hinweise

Der SAP-Logik folgend, haben Erträge ein negatives, Aufwendungen ein positives Vorzeichen. Daher sind auch Defizite mit Pluszeichen und Überschüsse mit einem Minuszeichen versehen.

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden umfangreiche Umgruppierungen vorgenommen. Daher sind die Werte in den einzelnen Zeilen nicht mehr mit den Vorjahren vergleichbar. Genauere Erläuterungen sind im Teil „Personal- und Versorgungsaufwendungen“ zu finden.

## D.2 Ergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten €	Plan 2014 €	Plan 2013 €	RE 2012 €	Mittelfristige Ergebnisplanung		
				Plan 2015 €	Plan 2016 €	Plan 2017 €
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-833.001.500	-793.223.000	-747.908.699,91	-860.510.850	-890.414.976	-920.228.140
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-379.965.249	-364.030.892	-362.435.744,67	-406.117.095	-412.612.239	-418.803.574
3 + Sonstige Transfererträge	-5.473.480	-5.072.700	-5.597.069,36	-5.610.318	-5.750.576	-5.890.836
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-58.607.914	-58.931.162	-58.390.103,69	-60.073.115	-61.574.946	-63.076.776
5 + Auflösung von Sonderposten	-44.840.795	-40.834.141	-43.428.591,01	-46.410.224	-47.802.531	-49.148.428
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-38.940.824	-36.770.289	-39.374.528,56	-39.914.350	-40.912.216	-41.910.078
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-167.523.239	-158.637.000	-142.347.906,17	-171.822.256	-176.232.079	-180.641.892
8 + Sonstige ordentliche Erträge	-47.298.558	-49.481.793	-82.551.946,63	-48.481.023	-49.693.049	-50.905.074
9 + Aktivierte Eigenleistungen	-7.167.773	-5.077.100	-1.517.555,57	-7.346.967	-7.530.641	-7.714.316
10 +/- Bestandsveränderungen	-580.200	-700.000	-597.008,81	-594.705	-609.573	-624.440
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	-1.583.399.532	-1.512.758.077	-1.484.149.154,38	-1.646.880.903	-1.693.132.825	-1.738.943.555
11 - Personalaufwendungen	446.213.768	388.785.680	365.253.053,82	453.049.751	464.816.209	478.581.457
12 - Versorgungsaufwendungen	63.178.345	102.517.219	87.836.869,92	64.757.805	66.376.750	67.995.695
13 - Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	209.286.907	209.345.681	193.149.873,47	211.631.007	217.255.035	223.531.036
14 - Planmäßige Abschreibungen	97.887.381	92.580.630	89.347.253,62	101.303.653	104.307.837	107.209.522
15 - Transferaufwendungen	659.527.248	624.491.854	640.243.122,72	672.148.779	686.389.236	695.295.826
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.351.365	64.315.994	67.412.666,37	68.029.566	71.606.167	75.301.769
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.545.445.014	1.482.037.059	1.443.242.839,92	1.570.920.561	1.610.751.235	1.647.915.305
S3 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1,S2)	-37.954.518	-30.721.018	-40.906.314,46	-75.960.342	-82.381.591	-91.028.250
17 + Finanzerträge	-28.556.357	-26.049.610	-25.183.837,65	-29.095.051	-29.647.212	-30.199.373
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	45.753.996	52.406.520	49.226.663,98	43.007.077	43.989.754	45.072.431
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	17.197.638	26.356.910	24.042.826,33	13.912.026	14.342.542	14.873.058
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-20.756.880	-4.364.108	-16.863.488,13	-62.048.316	-68.039.049	-76.155.192
19 + Außerordentliche Erträge	-2.450.975	-131.400	-4.257.691,06	-2.512.762	-2.576.109	-2.639.456
20 - Außerordentliche Aufwendungen	19.306	168.500	1.936.798,73	19.853	20.416	20.979
S6 = Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	-2.431.669	37.100	-2.320.892,33	-2.492.909	-2.555.694	-2.618.478
S7 = Jahresergebnis (= S5 und S6)	-23.188.549	-4.327.008	-19.184.380,46	-64.541.225	-70.594.742	-78.773.669

## D.3 Übersicht Teilergebnishaushalte

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).

## D.4 Haushaltsquerschnitt nach Produktbereichen

### A. Produktbereiche 11 bis 57

	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Finanzerträge	Zinsen und sonstige Finaz- aufwendungen	Außer- ordentliche Erträge	Außer- ordentliche Aufwendungen	Erträge aus interner Leistungsbez.	Aufwendungen aus interner Leistungsbez.	Ergebnis des Produkt- bereichs
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
11 Innere Verwaltung	-39.309.518	121.209.995	-752.000	3.744.978	-102.500	13.100	-88.385.820	36.572.058	32.990.293
pro Einwohner	-79	242	-2	7	0	0	-177	73	66
12 Sicherheit und Ordnung	-26.893.007	76.278.347	-3.000.000	573.318	-14.300	1.000	-50.511.797	55.940.118	52.373.680
pro Einwohner	-54	153	-6	1	0	0	-101	112	105
21 Allgemeinbildende Schulen	-26.475.991	104.662.308	0	3.671.724	-8.856	3.816	-93.211.211	100.264.662	88.906.451
pro Einwohner	-53	209	0	7	0	0	-186	201	178
22 Förderschulen	-232.796	3.300.841	0	159.306	-73	84	-5.333.080	6.665.876	4.560.158
pro Einwohner	0	7	0	0	0	0	-11	13	9
23 Berufliche Schulen	-46.400.979	81.382.119	0	695.092	-4.731	500	-75.459.371	83.592.164	43.804.794
pro Einwohner	-93	163	0	1	0	0	-151	167	88
24 Schülerbeförderung, Sonstiges	-5.096.600	18.722.736	0	6.942	0	0	-3.632.298	3.481.446	13.482.226
pro Einwohner	-10	37	0	0	0	0	-7	7	27
25 Kultur und Wissenschaft, Museen	-12.890.388	27.647.506	0	8.920.432	-100	0	-11.094.606	14.146.419	26.729.262
pro Einwohner	-26	55	0	18	0	0	-22	28	53
26 Theater, Musikpflege, Musikschulen	-3.753.441	30.295.260	0	1.006.366	0	0	-6.209.532	7.295.566	28.634.220
pro Einwohner	-8	61	0	2	0	0	-12	15	57
27 Volkshochschulen, Büchereien, u.a.	-8.052.474	24.666.097	0	2.961.286	-29.424	6	-13.506.164	15.150.612	21.189.939
pro Einwohner	-16	49	0	6	0	0	-27	30	42
28 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-728.243	2.722.571	0	375	0	0	-1.606.422	1.713.519	2.101.799
pro Einwohner	-1	5	0	0	0	0	-3	3	4
29 Kirchengemeinden/Religionsgemeinschaften	0	400.000	0	0	0	0	-400.000	400.000	400.000
pro Einwohner	0	1	0	0	0	0	-1	1	1
31 Soziale Hilfen	-111.684.463	221.776.803	0	463.488	0	100	-6.633.354	8.761.214	112.683.788
pro Einwohner	-223	444	0	1	0	0	-13	18	225
32 Leistungen n. d. Bundesversorgungsgesetz	-222.700	275.000	0	0	0	0	0	0	52.300
pro Einwohner	0	1	0	0	0	0	0	0	0
33 Förderung der Wohlfahrtspflege	0	1.782.800	0	0	0	0	-1.782.800	1.782.800	1.782.800
pro Einwohner	0	4	0	0	0	0	-4	4	4
34 Unterhaltsvorschusslsg., Betreuung u.a.	-418	1.847.124	0	82	0	0	-223.300	419.310	2.042.799
pro Einwohner	0	4	0	0	0	0	0	1	4

## A. Produktbereiche 11 bis 57

	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Finanzerträge	Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	Außer- ordentliche Erträge	Außer- ordentliche Aufwendungen	Erträge aus interner Leistungsbez.	Aufwendungen aus interner Leistungsbez.	Ergebnis des Produkt- bereichs
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
35 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-312.815	13.281.339	0	33.522	0	0	-3.569.977	5.625.093	15.057.161
pro Einwohner	-1	27	0	0	0	0	-7	11	30
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-96.256.735	275.977.616	-4.030	1.401.485	-62.071	200	-101.908.472	114.003.077	193.151.069
pro Einwohner	-193	552	0	3	0	0	-204	228	386
41 Gesundheitsdienste	-11.912.473	28.068.749	-39.815	1.943.604	0	0	1.967.615	883.459	20.911.139
pro Einwohner	-24	56	0	4	0	0	4	2	42
42 Sportförderung	-360.612	13.241.426	0	363.957	0	0	-5.717.759	5.962.542	13.489.554
pro Einwohner	-1	26	0	1	0	0	-11	12	27
51 Räumliche Planung und Entwicklung	-2.200.266	16.959.685	0	220.120	0	0	-10.772.345	7.985.887	12.193.079
pro Einwohner	-4	34	0	0	0	0	-22	16	24
52 Bauen und Wohnen	-5.977.154	13.235.460	-544.987	239.756	-669	0	-3.421.988	5.858.286	9.388.704
pro Einwohner	-12	26	-1	0	0	0	-7	12	19
53 Ver- und Entsorgung	-35.918.185	5.394.967	0	3.157.414	0	0	0	76.403	-27.289.402
pro Einwohner	-72	11	0	6	0	0	0	0	-55
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-45.733.419	115.954.046	-861.635	6.484.483	-2.200.000	500	-1.247.938	1.894.438	74.290.475
pro Einwohner	-91	232	-2	13	-4	0	-3	4	149
55 Natur- und Landschaftspflege	-18.253.807	33.895.126	0	1.462.212	-20.000	0	-2.653.819	5.882.741	20.312.453
pro Einwohner	-37	68	0	3	0	0	-5	12	41
56 Umweltschutz	-574.731	3.023.288	-216	92.988	0	0	-2.233.477	2.250.826	2.558.678
pro Einwohner	-1	6	0	0	0	0	-4	5	5
57 Wirtschaft und Tourismus	-4.663.425	10.725.483	-4.000.000	1.329.289	-8.251	0	-7.489.623	8.428.901	4.322.374
pro Einwohner	-9	21	-8	3	0	0	-15	17	9

## B. Produktbereich 61

	Steuern und ähnliche Abgaben	Zuwendungen und allg. Umlagen	Sonstige Transfer- erträge	Sonstige ordentliche Erträge	Transfer- auf-wendunge n	Sonstige ordentliche Auf- wendungen	Außer- ordentliche Erträge	Außer- ordentliche Auf- wendungen	Finanz- erträge	Zinsen- und sonst. Finanz- aufwendungen
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
611 Steuern/allg. Zuweisungen/allg. Umlagen	-833.001.500	-233.156.114	0	-6.597.000	219.152.400	0	0	0	0	0
pro Einwohner	-1.666	-466	0	-13	438	0	0	0	0	0
612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	-8.300	0	-6.731.978	50.000	79.515.922	0	0	-19.353.674	6.821.776
pro Einwohner	0	0	0	-13	0	159	0	0	-39	14
613 Abwicklung der Vorjahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
pro Einwohner	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

