

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 2015	Plan 2014	RE 2013
Konsumtiv:				
Erträge	€	-31.289.046	-32.164.860	-21.292.075,47
Aufwendungen	€	35.618.676	32.176.260	22.242.015,34
Jahresergebnis	€	4.329.631	11.400	949.939,87

Investiv:				
Investitionseinzahlungen	€	0	0	-29.908,72
Investitionsauszahlungen	€	529.825	789.700	1.211.224,87
Saldo = Städtische Mittel	€	529.825	789.700	1.181.316,15

Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	375,33	374,33	336,89

Teilergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2015 €	Plan 2014 €	RE 2013 €	Mittelfristige Ergebnisplanung		
				Plan 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-22.700	-53.400	-55.516,67	-23.495	-24.317	-25.139
3 + Sonstige Transfererträge	0	0	0,00	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.139.382	-9.274.926	-8.769.724,17	-9.367.867	-9.602.064	-9.836.260
5 + Auflösung von Sonderposten	-23.496	-23.496	-24.563,00	-24.366	-25.218	-25.974
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.082.664	-7.288.663	-6.217.272,95	-6.234.731	-6.390.599	-6.546.467
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.204.181	-3.159.500	-3.327.265,56	-3.289.485	-3.377.105	-3.464.724
8 + Sonstige ordentliche Erträge	-2.051.300	-2.124.688	-2.575.032,61	-2.102.583	-2.155.147	-2.207.712
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)	-20.523.723	-21.924.673	-20.969.374,96	-21.042.525	-21.574.450	-22.106.276
11 - Personalaufwendungen	20.045.015	17.558.230	18.455.918,23	20.746.594	21.472.727	22.198.858
12 - Versorgungsaufwendungen	416.400	488.075	3.094.910,87	428.892	441.759	454.626
13 - Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	4.735.099	4.361.389	2.917.450,56	3.244.232	3.325.338	3.406.451
14 - Planmäßige Abschreibungen	1.865.569	1.844.174	1.830.106,89	1.883.698	1.898.969	1.912.977
15 - Transferaufwendungen	825.000	825.000	1.182.668,80	853.875	884.175	914.474
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.142.751	3.377.099	2.137.319,82	3.221.954	3.303.062	3.384.272
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	31.029.835	28.453.967	29.618.375,17	30.379.245	31.326.030	32.271.658
S3 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1,S2)	10.506.112	6.529.294	8.649.000,21	9.336.720	9.751.580	10.165.382
17 + Finanzerträge	-200.000	-200.000	-306.342,68	-205.000	-210.125	-215.250
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	483.362	268.562	331.855,23	10.250	10.506	10.762
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	283.362	68.562	25.512,55	-194.750	-199.619	-204.488
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	10.789.474	6.597.856	8.674.512,76	9.141.970	9.551.961	9.960.895
19 + Außerordentliche Erträge	-5.000	-20.000	-16.357,83	-5.125	-5.253	-5.381
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	308.606,00	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	-5.000	-20.000	292.248,17	-5.125	-5.253	-5.381
S7 = Erg. vor Berücksicht. int. Leistungsbez. (= S5 u. S6)	10.784.474	6.577.856	8.966.760,93	9.136.845	9.546.708	9.955.514
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-10.560.323	-10.020.187	0,00	0	0	0
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.105.480	3.453.730	0,00	0	0	0
23 +/- ILV bis 2013	0	0	-8.016.821,06	0	0	0
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Z. 21 und 22)	4.329.631	11.400	949.939,87	9.136.845	9.546.708	9.955.514

Teilfinanzhaushalt

Ein- und Auszahlungsarten	Plan 2015 €	Plan 2014 €	RE 2013 €	Mittelfristige Finanzplanung			Ver- pflichtungs- ermäch- tigung €
				Plan 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €	
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-22.700	-53.400	-55.516,67	-23.495	-24.317	-25.139	0
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0,00	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-9.139.382	-9.274.926	-8.788.055,27	-9.367.867	-9.602.064	-9.836.260	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.071.083	-7.276.083	-6.211.880,78	-6.222.860	-6.378.432	-6.534.003	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.204.181	-3.159.500	-3.280.797,40	-3.289.485	-3.377.105	-3.464.724	0
7 + Sonstige Einzahlungen lfd. Verwaltung	-2.267.381	-2.283.380	-1.428.790,32	-2.324.065	-2.382.167	-2.440.269	0
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	-3.088,00	0	0	0	0
S1 = Einzahl.laufende Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 1-8)	-20.704.726	-22.047.288	-19.768.128,44	-21.227.772	-21.764.084	-22.300.395	0
9 - Personalauszahlungen	18.524.344	16.407.857	17.465.588,77	19.171.267	19.840.797	20.510.324	0
10 - Versorgungsauszahlungen	859.100	834.700	6.283.196,46	884.873	911.420	937.966	0
11 - Auszahl. für Sach- und Dienstleistung.	4.735.099	4.361.389	2.941.046,37	3.244.232	3.325.338	3.406.451	0
12 - Transferauszahlungen	825.000	825.000	1.165.988,20	853.875	884.175	914.474	0
13 - Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltung	2.998.943	3.228.278	1.593.778,62	3.074.544	3.151.959	3.229.477	0
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	483.362	268.562	2.465,00	10.250	10.506	10.762	0
S2 = Auszahl. laufende Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9-14)	28.425.848	25.925.786	29.452.063,42	27.239.042	28.124.194	29.009.455	0
S3 = Saldo laufende Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1, S2)	7.721.122	3.878.498	9.683.934,98	6.011.270	6.360.110	6.709.059	0
15 + Einzahl. aus Investitionszuwendungen	0	0	-1.000,00	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	-28.908,72	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	-29.908,72	0	0	0	0
20 - Auszahl. für Erwerb von Grundstücken	0	0	0,00	0	0	0	0
21 - Auszahl. für Baumaßnahmen	160.000	250.000	770.880,29	0	0	0	0
22 - Auszahl. Erwerb bewegl. Sachvermögen	369.825	539.700	440.344,58	0	0	0	0
23 - Auszahl. für Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0,00	0	0	0	0
24 - Auszahl. für Investitionsförderungen	0	0	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)	529.825	789.700	1.211.224,87	0	0	0	0
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4, S5)	529.825	789.700	1.181.316,15	0	0	0	0
S7 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Saldo S3, S6)	8.250.947	4.668.198	10.865.251,13	6.011.270	6.360.110	6.709.059	0
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)	8.250.947	4.668.198	10.865.251,13	6.011.270	6.360.110	6.709.059	0
28 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0,00	0	0	0	0
S12 = vorauss. Endbestand an Finanzmitteln (=S11 und Z. 28)	8.250.947	4.668.198	10.865.251,13	6.011.270	6.360.110	6.709.059	0
29 + vorauss. Anfangsbestand sonst. Liquiditätsreserven	0	0	0,00	0	0	0	0
S13 = vorauss. Endbestand Liquiditätsreserven (=S12 und Z.29)	8.250.947	4.668.198	10.865.251,13	6.011.270	6.360.110	6.709.059	0

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 2015	Plan 2014	RE 2013
Ergebnissicht:				
Ordentliche Erträge	€	-158.400	-158.400	-194.751,66
Ordentliche Aufwendungen	€	3.464.040	3.297.550	2.013.493,88
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	3.305.640	3.139.150	1.818.742,22
Finanzergebnis	€	199	133	1.051,74
Ordentliches Ergebnis	€	3.305.838	3.139.283	1.819.793,96
Außerordentliches Ergebnis	€	0	0	232.200,00
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	-1.564.556	-2.739.682	-1.555.031,05
Jahresergebnis	€	1.741.283	399.601	496.962,91

Finanzen/Budget		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-158.400	-158.400	-189.400,00
Aufwendungen (primär)	€	401.618	401.618	809.649,11
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	243.218	243.218	620.249,11
Erträge (primär)	€	0	0	-21.391,58
Aufwendungen (primär)	€	1.068.240	921.341	802.650,68
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	1.068.240	921.341	781.259,10
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)	€	-1.615.420	-2.788.477	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	50.865	48.795	-1.555.031,05
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-1.564.556	-2.739.682	-1.555.031,05
Erträge (primär)	€	0	0	-246.742,95
Aufwendungen (primär)	€	1.594.381	1.574.724	497.228,70
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	1.594.381	1.574.724	250.485,75
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	1.741.283	399.601	496.962,91
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	0	200.000	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	3,48	0,80	
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	4,57	4,80	
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	12,29	12,29	8,46

Erläuterungen

Produkt: 11114 Konzernsteuerung - Finanzreferat

Als Teil der gesamstädtischen 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 2015

Plan 2014

RE 2013

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	%	51,17	52,61	0,00
Ergebnisrücklage	€	130.000.000,00	125.000.000,00	0,00
pro Kopf Verschuldung (ohne Eigenbetriebe)	€	2.630,98	2.520,00	0,00
pro Kopf Verschuldung (mit steuerrefinanz. Eigenbetrieben)	€	2.786,75	2.666,00	0,00

Ziel 1: Ausgeglichener Haushalt ohne/mit geringer Neuverschuldung

Jahresergebnis des Gesamtergebnishaushaltes	€	-2.506.988,34	-23.188.548,94	0,00
Nettoneuverschuld. (-) / Schuldentilgung (+) o.Eigenbetr.	€	-9.936.000,00	6.717.000,00	0,00
Nettoneuverschuld. (-) / Schuldentilg. (+) m.steuerfin.EB	€	-18.703.000,00	1.900.000,00	0,00
Cashflow aus Verwaltungstätigkeit	€	-53.914.455,40	-57.000.189,72	0,00

Ziel 2: Einhaltung ordentliches Ergebnis (Teilergebnishaushalt)

Ordentliches Ergebnis (Teilergebnishaushalt Ref. II)	€	10.789.474,01	6.597.856,12	0,00
--	---	---------------	--------------	------

Ziel 3: Sicherung zukunftsgerichteter Investitionen

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	€	187.603.200,00	147.014.223,96	0,00
--	---	----------------	----------------	------

Ziel 4: Einhaltung der geplanten Jahresergebnisse der Beteiligungen

Saldo Jahresergebnis aller Beteiligungen	€	-10.519.000,00	-3.545.000,00	0,00
--	---	----------------	---------------	------

Finanzen/Budget		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Erträge (primär)	€	-158.400	-158.400	0,00
Aufwendungen (primär)	€	392.549	392.549	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	234.149	234.149	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	622.852	619.963	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	622.852	619.963	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)	€	-1.105.500	-902.907	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	42.417	48.795	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-1.063.083	-854.112	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	24.381	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	24.381	0	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	-181.701	0	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	0	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-0,36	0,00	0,00
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	15,23	15,64	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	6,91	6,91	0,00

Erläuterungen zur aktuellen Planung

In den Teilbudgets K1 und K2 gibt es gegenüber dem Vorjahresplan keine wesentlichen Veränderungen. Das Planergebnis 2015 im Teilbudget K5 resultiert insbesondere aus Abschreibungen aus Vermögensgegenständen.

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 2015

Plan 2014

RE 2013

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	€	300,00	150,00	0,00
--	---	--------	--------	------

Finanzen/Budget		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	9.069	9.069	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	9.069	9.069	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	445.388	301.378	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	445.388	301.378	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)	€	-512.108	-1.885.570	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	8.448	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-503.660	-1.885.570	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	1.570.000	1.574.724	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	1.570.000	1.574.724	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	1.520.796	-399	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	0	200.000	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	3,05	0,00	0,00
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	0,00	0,00	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	5,38	5,38	0,00

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Im Jahr 2015 entspricht das Teilbudget K1 dem Vorjahresplanwert. Im Teilbudget K5 ist 2015 eine Pauschale für den Gebäudeunterhalt in Höhe von 1,57 Mio. € eingeplant, die an anderer Stelle innerhalb der Stadt ausgegeben und gebucht wird. Im Planwert 2014 war dieser Sachverhalt noch in die Berechnung der Verwaltungskostenerstattung, die Bestandteil des Teilbudgets K4 ist, mit einbezogen. Die Pauschale wurde im Planansatz 2015 aus der Berechnung der Verwaltungskostenerstattung herausgenommen, so dass der K4-Überschuss von 1,89 Mio. € auf 504 T€ gesunken ist.

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 2015

Plan 2014

RE 2013

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 2015	Plan 2014	RE 2013
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	400.000	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	400.000	400.000	0,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	2.188	0	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	2.188	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)	€	402.188	400.000	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	0	0	0,00
Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,81	0,80	0,00
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	0,00	0,00	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ			

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Bei dem Ansatz in K3 handelt es sich um den jährlichen Zuschuss der Stadt Nürnberg an die IKGn.

Zum Teilhaushalt gehörige Organisationseinheiten mit ihren Produkten

Organisationseinheit: Stadtkämmerei

Verantwortung

Hr. Heckel

Produkte

111330	Haushalts- und Rechnungswesen
111340	Stiftungsverwaltung

Finanzen/Budget		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Ergebnissicht:				
Ordentliche Erträge	€	-994.531	-942.050	-910.002,29
Ordentliche Aufwendungen	€	2.223.217	2.000.972	2.202.509,67
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	1.228.686	1.058.922	1.292.507,38
Finanzergebnis	€	99	183	308,60
Ordentliches Ergebnis	€	1.228.785	1.059.105	1.292.815,98
Außerordentliches Ergebnis	€	0	0	5.100,00
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	-1.619.066	-1.052.607	-1.081.677,84
Jahresergebnis	€	-390.281	6.498	216.238,14

Finanzen/Budget		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-994.531	-930.850	-893.618,09
Aufwendungen (primär)	€	98.548	82.468	95.375,18
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-895.983	-848.382	-798.242,91
Erträge (primär)	€	0	-27.913	-64.859,32
Aufwendungen (primär)	€	2.081.818	1.928.808	1.668.892,78
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	2.081.818	1.900.895	1.604.033,46
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)	€	-1.857.761	-1.286.995	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	238.695	234.388	-1.081.677,84
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-1.619.066	-1.052.607	-1.081.677,84
Erträge (primär)	€	-49.500	0	-515.814,03
Aufwendungen (primär)	€	92.450	6.592	1.007.939,46
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	42.950	6.592	492.125,43
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	-390.281	6.498	216.238,14
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	39.400	6.700	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-0,78	0,01	
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	44,73	47,08	
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	31,37	31,87	23,50

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 2015

Plan 2014

RE 2013

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

Ermächtigungsbuchungen	ANZ	1.200,00	5.800,00	0,00
Freigabebuchungen	ANZ	1.200,00	3.400,00	0,00
Kostenstellen	ANZ	4.000,00	9.503,00	0,00
Investitionsaufträge	ANZ	5.000,00	222,00	0,00

Finanzen/Budget		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Erträge (primär)	€	-145.650	-142.500	0,00
Aufwendungen (primär)	€	54.143	39.593	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-360	-779	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-91.867	-103.686	0,00
Erträge (primär)	€	0	-27.913	0,00
Aufwendungen (primär)	€	1.524.208	1.426.388	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	1.524.208	1.398.474	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)	€	-1.911.804	-1.381.697	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	85.052	85.570	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-4.016	-3.770	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-1.830.768	-1.299.897	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	4.939	5.087	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-131	-223	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	4.808	4.863	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	-393.618	-245	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	37.400	5.200	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-0,79	0,00	0,00
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	9,20	10,57	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	21,92	22,42	0,00

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Der Farbdruck des neuen Haushaltsplans hat zu erhöhten Druckkosten geführt. Des Weiteren soll für das Jahr 2015 ein Probelauf im konsolidierten Jahresabschluss erfolgen. Dafür wird eine neue Software benötigt weshalb auch die Lizenzkosten angepasst werden mussten.

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 2015

Plan 2014

RE 2013

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: EK-Rentabilität aller Stiftungen

EK-Rentabilität aller Stiftungen > 3 Prozent	%	4,00	3,90	0,00
Eigenkapital aller Stiftungen	€	222.049.900,00	210.589.651,00	0,00
bereinigtes Jahresergebnis aller Stiftungen (EK-Rent.)	€	8.931.200,00	8.292.656,00	0,00

Ziel 2: Verwaltungskostenanteil < 6,5 Prozent

Verwaltungskostenanteil (Basis Bruttoerträge)	%	6,10	6,30	0,00
Kosten der Stiftungsverwaltung	€	818.300,00	840.100,00	0,00
Bruttoerträge aller Stiftungen	€	13.362.500,00	13.244.690,00	0,00

Ziel 3: Stiftungsneugründungen

Bestehende Stiftungen	ANZ	47,00	47,00	0,00
Stiftungsneugründungen	ANZ	1,00	0,00	0,00

Finanzen/Budget		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Erträge (primär)	€	-848.881	-788.350	0,00
Aufwendungen (primär)	€	44.405	42.875	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	360	779	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-804.116	-744.696	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	557.610	502.421	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	557.610	502.421	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)	€	54.043	94.702	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	153.643	148.818	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	4.016	3.770	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	211.702	247.290	0,00
Erträge (primär)	€	-49.500	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	87.511	1.506	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	131	223	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	38.142	1.729	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	3.337	6.743	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	2.000	1.500	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,01	0,01	0,00
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	132,63	144,17	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	9,45	9,45	0,00

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Die Sachkosten bewegen sich auf Vorjahresniveau. Die Personalkosten wurden mit der prognostizierten Steigerungsrate fortgeschrieben.

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 2015	Plan 2014	RE 2013
Ergebnissicht:				
Ordentliche Erträge	€	-3.694.167	-3.785.167	-4.424.263,74
Ordentliche Aufwendungen	€	9.162.809	8.521.991	10.823.236,67
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	5.468.642	4.736.824	6.398.972,93
Finanzergebnis	€	-189.433	-187.882	-300.621,33
Ordentliches Ergebnis	€	5.279.208	4.548.941	6.098.351,60
Außerordentliches Ergebnis	€	0	0	63.328,15
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	-4.245.832	-4.381.694	-5.782.546,33
Jahresergebnis	€	1.033.377	167.248	379.133,42

Finanzen/Budget		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-1.099.250	-1.179.250	-1.866.192,13
Aufwendungen (primär)	€	580.010	442.510	443.904,17
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-519.240	-736.740	-1.422.287,96
Erträge (primär)	€	-541.000	-678.727	-304.867,95
Aufwendungen (primär)	€	7.533.208	7.099.049	7.529.221,84
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	6.992.208	6.420.322	7.224.353,89
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	425.000	425.000	1.284.473,35
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	425.000	425.000	1.284.473,35
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-4.985.629	-5.230.162	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	739.797	848.468	-5.782.546,33
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-4.245.832	-4.381.694	-5.782.546,33
Erträge (primär)	€	-2.253.917	-2.253.917	-4.820.723,51
Aufwendungen (primär)	€	635.158	694.277	3.895.863,98
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	-1.618.760	-1.559.641	-924.859,53
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	1.033.377	167.248	379.133,42
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	10.425	8.000	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	2,07	0,33	
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	42,45	46,70	
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	132,32	131,82	129,64

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 2015

Plan 2014

RE 2013

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	€	5.200.000,00	6.191.666,67	0,00
--	---	--------------	--------------	------

Ziel 1: Zeitnaher Ausgleich offener Forderungen

1. Zahlungserinnerung inkl. Gebühren und Säumniszuschläge	€	57.387.444,00	57.387.444,00	0,00
Letzte Zahlungserinnerung inkl. Gebühren u. Säumniszuschläge	€	18.278.532,00	18.278.532,00	0,00
Zahlungserinnerungen KVÜ, inkl. Gebühren	€	981.456,00	0,00	0,00

Ziel 2: Ressourcensparende Beitreibung der Forderungen

Vollstreckbare Titel für öffentl.-rechtl. Forderungen	€	9.242.988,00	9.242.988,00	0,00
Vollstreckbare Titel für KVÜ-Forderungen	€	881.556,00	0,00	0,00

Finanzen/Budget		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Erträge (primär)	€	-243.250	-323.250	0,00
Aufwendungen (primär)	€	444.754	334.754	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	201.504	11.504	0,00
Erträge (primär)	€	-501.000	-590.637	0,00
Aufwendungen (primär)	€	4.719.832	4.441.199	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-111.522	-91.337	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	4.107.311	3.759.225	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)	€	-1.649.934	-2.302.407	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	468.641	307.440	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-40.164	-21.382	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-1.221.457	-2.016.349	0,00
Erträge (primär)	€	-2.253.917	-2.253.917	0,00
Aufwendungen (primär)	€	616.027	670.364	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-174	-1.742	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	-1.638.065	-1.585.295	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	1.449.293	169.085	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	8.000	8.000	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	2,91	0,34	0,00
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	51,87	57,55	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	86,80	86,20	0,00

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Im Zusammenhang mit der Korrektur der Eröffnungsbilanz im Bereich des städtischen Grundvermögens wurden die Gutachterkosten für das Jahr 2015 erhöht.

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 2015

Plan 2014

RE 2013

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 2015	Plan 2014	RE 2013
Erträge (primär)	€	-856.000	-856.000	0,00
Aufwendungen (primär)	€	135.256	107.756	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-720.744	-748.245	0,00
Erträge (primär)	€	-40.000	-88.090	0,00
Aufwendungen (primär)	€	2.813.376	2.657.850	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	111.522	91.337	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	2.884.898	2.661.097	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	425.000	425.000	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	425.000	425.000	0,00
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-3.335.695	-2.927.755	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	271.156	541.029	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	40.164	21.382	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	-3.024.375	-2.365.344	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	19.131	23.913	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	174	1.742	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	19.305	25.655	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	-415.917	-1.837	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	2.425	0	0,00
Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-0,84	0,00	0,00
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	26,41	28,30	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	45,52	45,62	0,00

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Es wurden keine Änderungen zum Vorjahr vorgenommen.

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 2015	Plan 2014	RE 2013
Ergebnissicht:				
Ordentliche Erträge	€	-15.676.624	-17.039.056	-15.440.357,27
Ordentliche Aufwendungen	€	16.179.769	14.633.455	14.579.134,95
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	503.144	-2.405.601	-861.222,32
Finanzergebnis	€	472.498	256.128	324.773,54
Ordentliches Ergebnis	€	975.642	-2.149.473	-536.448,78
Außerordentliches Ergebnis	€	-5.000	-20.000	-8.379,98
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	974.610	1.607.526	402.434,16
Jahresergebnis	€	1.945.252	-561.947	-142.394,60

Finanzen/Budget		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-15.659.045	-16.954.588	-15.384.007,92
Aufwendungen (primär)	€	5.592.372	5.491.590	3.814.466,31
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-10.066.674	-11.462.998	-11.569.541,61
Erträge (primär)	€	-1.700	-41.705	-334.276,73
Aufwendungen (primär)	€	9.362.449	7.784.676	9.132.717,23
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	9.360.749	7.742.972	8.798.440,50
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	375.026,78
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	0	0	375.026,78
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	1.146.713	1.553.109	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	-172.103	54.417	402.434,16
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	974.610	1.607.526	402.434,16
Erträge (primär)	€	-830.479	-928.967	-829.031,38
Aufwendungen (primär)	€	2.507.046	2.479.521	2.680.276,95
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	1.676.567	1.550.554	1.851.245,57
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	1.945.252	-561.947	-142.394,60
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	320.000	325.000	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	3,89	-1,12	
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	94,14	114,44	
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	199,35	198,35	175,29

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 2015

Plan 2014

RE 2013

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

Globalziele: Durchführen von pietätvollen Bestattungen

Produktgrundkennzahlen:

Ordnungsrechtliche Bestattungen	ANZ	120,00	120,00	0,00
---------------------------------	-----	--------	--------	------

Finanzen/Budget		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Erträge (primär)	€	-300.000	-160.004	0,00
Aufwendungen (primär)	€	276.000	235.779	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-24.000	75.776	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	231.494	206.212	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	231.494	206.212	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)	€	28.170	38.863	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	28.170	38.863	0,00
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	726	995	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	726	995	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	236.390	321.846	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	0	0	0,00

Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,47	0,65	0,00
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	59,03	36,12	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	4,46	4,41	0,00

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Seit 2014 ist das ehemals dem Ordnungsamt zugehörige Produkt "Ordnungsrechtliche Bestattungen" in den Produktbereich der Friedhofsverwaltung übergegangen.

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 2015

Plan 2014

RE 2013

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 gesamt	ANZ	5.100,00	5.196,00	0,00
Sterbezahlen Nürnberger Bürgerinnen/Bürger	ANZ	5.500,00	0,00	0,00
Erdbestattungen	ANZ	1.400,00	0,00	0,00
Trauerhallennutzungen	ANZ	3.500,00	0,00	0,00

Finanzen/Budget		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Erträge (primär)	€	-9.484.046	-9.664.585	0,00
Aufwendungen (primär)	€	3.120.324	2.336.209	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-71.100	-109.569	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-6.434.822	-7.437.945	0,00
Erträge (primär)	€	-1.700	-21.240	0,00
Aufwendungen (primär)	€	6.336.854	5.282.658	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	6.335.154	5.261.418	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)	€	800.727	1.050.782	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	-194.609	35.365	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-97.541	-80.396	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	508.577	1.005.751	0,00
Erträge (primär)	€	-602.505	-608.993	0,00
Aufwendungen (primär)	€	1.860.850	1.551.685	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-44.996	-33.913	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	1.213.349	908.779	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	1.622.258	-261.998	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	320.000	325.000	0,00
Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	3,26	-0,53	0,00
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	88,50	112,78	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	138,87	138,27	0,00

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Bei dem Budgetmodell „externer Kostendecker“ ist es seit 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 2015

Plan 2014

RE 2013

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 2015	Plan 2014	RE 2013
Erträge (primär)	€	-5.874.999	-7.130.000	0,00
Aufwendungen (primär)	€	2.196.048	2.919.601	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	71.100	109.569	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	-3.607.852	-4.100.829	0,00
Erträge (primär)	€	0	-20.465	0,00
Aufwendungen (primär)	€	2.794.101	2.295.806	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	2.794.101	2.275.342	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)	€	317.816	463.464	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	22.506	19.052	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	97.541	80.396	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	437.863	562.912	0,00
Erträge (primär)	€	-227.974	-319.974	0,00
Aufwendungen (primär)	€	645.469	926.841	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	44.996	33.913	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	462.491	640.780	0,00
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	86.604	-621.796	0,00
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	0	0	0,00
Standardkennzahlen		Plan 2015	Plan 2014	RE 2013
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,17	-1,25	0,00
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	108,64	122,88	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	56,02	55,67	0,00

Erläuterungen zur aktuellen Planung

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