Haushaltsplan der Stadt Nürnberg 2017

Band 1 Gesamthaushalt

Inhalt

E. Finanzhaushalt

E.1 Vorbemerkungen 16

E.2 Finanzhaushalt 17

Ansprechpartner:

Finanzreferat
Stadtkämmerer Herr Riedel
Tel: +49 (0) 911 / 2 31-23 52

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

E.1 Vorbemerkungen

Der Finanzhaushalt stellt im Gegensatz zum Ergebnishaushalt, der auf der Grundlage der doppelten Buchführung das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverzehr über Erträge und Aufwendungen vollständig abbildet, auf die unterjährigen Zahlungsströme ab. Daher sind im Finanzhaushalt nur zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen berücksichtigt (beispielsweise sind Aufwendungen aus Abschreibungen nicht zahlungswirksam und erscheinen deshalb nicht in dem Finanzhaushalt). Der Finanzhaushalt zeigt Mittelherkunft und Mittelverwendung und den Bestand an Finanzmittel auf. Aus sämtlichen Zahlungsbewegungen ergibt sich die Veränderung des Finanzmittelbestandes zum Bilanzstichtag. Der Finanzhaushalt ist mit der betrieblichen Kapitalflussrechnung vergleichbar.

Der Finanzhaushalt ist inhaltlich in die drei Bereiche

- laufende Verwaltungstätigkeit,
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit

gegliedert.

Es gilt der Grundsatz, dass der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens zur Finanzierung der Tilgungsleistungen und, soweit möglich, zur Finanzierung der Investitionen reichen sollte. Mit einem Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 63,1 Mio. € erreicht die Stadt Nürnberg im Plan 2017, bezogen auf die Tilgungen der Investitionskredite und der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, dieses Ziel nicht. Zur Finanzierung der anstehenden Investitionen wird zusätzlich die Aufnahme neuer Kredite notwendig. Das Jahr 2017 wird im Kernhaushalt mit einer Nettoneuverschuldung (= Saldo aus Finanzierungstätigkeit) von 56,7 Mio. € geplant, die der hohen Investitionstätigkeit geschuldet ist.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 127,8 Mio. € ist gegenüber dem Vorjahr leicht zurück gegangen (- 3,3 %).

Unter der Position „Tilgung aus kreditähnlichen Vorgängen“ werden seit dem Jahr 2011 Tilgungen für ÖPP-Projekte ausgewiesen.

Wichtiger Hinweis:

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

E.2 Finanzhaushalt

Ein- und Auszahlungsarten	Plan 2017	Plan 2016	RE 2015	Mittelfristige Finanzplanung		
				Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
€	€	€	€	€	€	€
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-906.240.300	-856.230.300	-823.979.332,11	-934.881.500	-963.263.300	-995.067.300
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-456.967.237	-422.741.344	-435.223.599,45	-484.414.749	-504.666.851	-524.589.110
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	-6.538.700	-5.565.482	-5.592.246,81	-6.767.556	-7.004.421	-7.241.287
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-64.387.278	-67.399.134	-61.575.558,04	-65.353.091	-66.660.153	-68.293.982
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-41.370.691	-40.554.918	-42.597.137,92	-41.989.844	-42.829.646	-43.879.392
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-352.198.553	-308.518.425	-203.223.994,89	-368.617.716	-362.880.246	-374.832.115
7 + Sonstige Einzahlungen lfd. Verwaltung	-66.585.294	-72.798.293	-63.959.881,44	-67.480.445	-68.691.883	-70.206.179
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.232.816	-1.910.456	-3.956.940,91	-1.458.029	-1.417.554	-1.378.911
S1 = Einzahl.laufende Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 - 8)	-1.895.520.869	-1.775.718.352	-1.640.108.691,57	-1.970.962.929	-2.017.414.055	-2.085.488.275
9 - Personalauszahlungen	473.421.774	446.607.184	428.994.810,73	490.183.656	511.032.469	531.931.012
10 - Versorgungsauszahlungen	105.312.000	103.278.500	104.139.958,30	106.016.672	109.382.550	112.748.427
11 - Auszahl. für Sach- und Dienstleistung.	246.165.829	226.873.536	222.933.354,19	238.804.716	242.778.936	247.443.041
12 - Transferauszahlungen	866.705.777	839.246.111	755.588.402,17	897.381.051	952.982.875	944.698.816
13 - Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltung	104.763.731	73.064.713	68.045.732,81	99.720.264	101.671.369	104.110.017
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	36.054.984	36.538.330	41.074.283,66	40.140.278	34.235.809	36.583.439
S2 = Auszahl. laufende Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9-14)	1.832.424.095	1.725.608.374	1.620.776.541,86	1.872.246.638	1.952.084.007	1.977.514.751
S3 = Saldo laufende Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1, S2)	-63.096.774	-50.109.978	-19.332.149,71	-98.716.292	-65.330.048	-107.973.523
15 + Einzahl. aus Investitionszuwendungen	-53.881.285	-49.870.400	-66.017.079,80	-74.768.715	-105.551.900	-117.736.500
16 + Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	-3.866.000	-4.566.605	-5.155.838,39	-6.067.000	-3.546.000	-2.853.000
17 + Einzahl. Veräußerung von Sachvermögen	-6.577.000	-5.000.000	-6.292.460,38	-5.000.000	-5.000.000	-5.000.000
18 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzvermögen	-3.961.000	-2.436.556	-2.905.034,14	0	0	0
19 + Einzahl. sonstige Investitionstätig.	-2.595.000	-2.722.070	-4.081.255,08	-2.568.000	-2.557.000	-2.545.000
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15-19)	-70.880.285	-64.595.631	-84.451.667,79	-88.403.715	-116.654.900	-128.134.500
20 - Auszahl. für Erwerb von Grundstücken	7.041.000	6.441.000	3.847.571,94	6.641.000	6.441.000	6.441.000
21 - Auszahl. für Baumaßnahmen	143.031.052	135.057.559	103.453.518,47	203.092.478	208.545.119	207.491.696
22 - Auszahl. Erwerb bewegl. Sachvermögen	13.322.000	13.790.000	10.908.313,20	8.620.000	8.780.000	8.622.000
23 - Auszahl. für Erwerb von Finanzvermögen	4.136.700	2.629.356	8.274.360,75	0	0	0
24 - Auszahl. für Investitionsförderungen	30.367.000	38.013.000	30.171.327,80	13.802.000	9.695.210	7.852.865
25 - Auszahl. sonstige Investitionstätig.	800.000	800.000	0,00	800.000	800.000	800.000
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20-25)	198.697.752	196.730.915	156.655.092,16	232.955.478	234.261.329	231.207.561
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4, S5)	127.817.467	132.135.284	72.203.424,37	144.551.763	117.606.429	103.073.061
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlb. (=Saldo S3, S6)	64.720.694	82.025.306	52.871.274,66	45.835.471	52.276.381	-4.900.462
26a + Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	-125.904.000	-115.000.000	-64.617.349,75	-131.000.000	-133.000.000	-104.000.000
26b + Einz., Kreditaufnahme wirtsch.gleichk.	0	0	0,00	0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigk. (=Z. 26a, 26b)	-125.904.000	-115.000.000	-64.617.349,75	-131.000.000	-133.000.000	-104.000.000
27a - Auszahlungen für die Kredittilgung	61.660.000	58.190.000	55.655.539,98	64.414.080	68.359.587	73.849.739
27b - Ausz., Tilgung kreditähnlicher Rechtsg	7.544.000	4.395.000	6.313.593,74	12.593.000	12.651.000	18.903.000
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigk. (=Z. 27a, 27b)	69.204.000	62.585.000	61.969.133,72	77.007.080	81.010.587	92.752.739
S10 = Saldo Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8, S9)	-56.700.000	-52.415.000	-2.648.216,03	-53.992.920	-51.989.413	-11.247.261
S11 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Saldo S7, S10)	8.020.694	29.610.306	50.223.058,63	-8.157.449	286.968	-16.147.723
28 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	-30.000.000	-50.000.000	-115.342.831,94	-21.979.306	-30.136.755	-29.849.787
S12 = vorauss. Endbestand an Finanzmitteln (=S11 und Z. 28)	-21.979.306	-20.389.694	-65.119.773,31	-30.136.755	-29.849.787	-45.997.510
29 + vorauss. Anfangsbestand sonst. Liquid.	0	0	0,00	0	0	0
S13 = vorauss.Endbestand Liquiditätsreserven (=S12 und Z.29)	-21.979.306	-20.389.694	-65.119.773,31	-30.136.755	-29.849.787	-45.997.510