Inhalt

F. Finanzreferat

F.1 Der Teilhaushalt auf einen Blick 254

F.2 Teilergebnishaushalt 256

F.3 Teilfinanzhaushalt 257

F.4 Zum Teilhaushalt gehörige Organisationseinheiten mit ihren jeweiligen Produkten

F.4.1 Finanzreferat (Ref. II) 258

F.4.2 Stadtkämmerei (Stk) 266

F.4.3 Kassen- und Steueramt (KaSt) 272

F.4.4 Friedhofsverwaltung (Frh) 278

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		

Teilhaushalt: Finanzreferat

Finanzen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Konsumtiv:				
Erträge	€	-34.933.259	-32.140.582	-31.785.472,20
Aufwendungen	€	37.258.065	36.614.041	34.702.711,55
Jahresergebnis	€	**2.324.806**	**4.473.459**	**2.917.239,35**
Investiv:				
Investitionseinzahlungen	€	0	0	-21.437,06
Investitionsauszahlungen	€	927.530	577.870	921.261,00
Saldo = Städtische Mittel	€	**927.530**	**577.870**	**899.823,94**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	375,47	375,47	360,05

Erläuterung

Teilhaushalt: Finanzreferat

Teilergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2017 €	Plan 2016 €	RE 2015 €	Mittelfristige Ergebnisplanung		
				Plan 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	-243.286,10	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge	0	0	0,00	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.298.000	-9.126.900	-9.334.137,33	-10.452.470	-10.661.520	-10.922.831
5 + Auflösung von Sonderposten	-29.887	-22.761	-29.887,21	-30.724	-31.769	-32.875
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.455.838	-6.719.692	-6.492.646,87	-6.552.675	-6.683.729	-6.847.546
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.625.512	-3.247.300	-2.982.413,55	-4.694.872	-4.788.769	-4.906.141
8 + Sonstige ordentliche Erträge	-2.352.800	-2.052.800	-1.975.106,69	-2.383.592	-2.425.264	-2.477.354
9 + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0	0	0
10 +/- Bestandsveränderungen	-10.000	0	-11.620,35	-10.150	-10.353	-10.607
S1 = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	**-23.772.037**	**-21.169.453**	**-21.069.098,10**	**-24.124.484**	**-24.601.404**	**-25.197.354**
11 - Personalaufwendungen	20.965.797	20.397.138	19.497.083,28	21.867.328	22.807.624	23.747.920
12 - Versorgungsaufwendungen	881.284	645.400	935.085,52	908.604	936.799	964.937
13 - Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	4.766.783	4.833.335	2.898.010,43	3.211.008	3.275.234	3.355.509
14 - Planmäßige Abschreibungen	1.741.711	1.666.673	2.766.635,37	1.757.692	1.770.090	1.780.395
15 - Transferaufwendungen	412.000	412.000	515.020,50	427.220	442.173	457.125
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.844.089	3.789.652	3.515.523,09	3.797.744	3.809.246	3.903.611
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	**32.611.664**	**31.744.198**	**30.127.358,19**	**31.969.596**	**33.041.165**	**34.209.498**
S3 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1,S2)	**8.839.627**	**10.574.746**	**9.058.260,09**	**7.845.113**	**8.439.761**	**9.012.144**
17 + Finanzerträge	-200.700	-200.700	-98.672,73	-203.642	-207.669	-212.711
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	494.060	629.968	452.122,35	10.160	10.363	10.617
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17, 18)	**293.360**	**429.268**	**353.449,62**	**-193.482**	**-197.305**	**-202.094**
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3, S4)	**9.132.987**	**11.004.013**	**9.411.709,71**	**7.651.631**	**8.242.455**	**8.810.051**
19 + Außerordentliche Erträge	-700	-12.700	-72.378,25	-711	-725	-742
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	**-700**	**-12.700**	**-72.378,25**	**-711**	**-725**	**-742**
S7 = Erg. vor Berücksicht. int. Leistungsbez. (= S5, S6)	**9.132.287**	**10.991.314**	**9.339.331,46**	**7.650.920**	**8.241.731**	**8.809.308**
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-10.959.822	-10.757.729	-10.545.323,12	0	0	0
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.152.341	4.239.875	4.123.231,01	0	0	0
23 +/- ILV bis 2013	0	0	0,00	0	0	0
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Z. 21 und 22)	**2.324.806**	**4.473.459**	**2.917.239,35**	**7.650.920**	**8.241.731**	**8.809.308**

Teilhaushalt: Finanzreferat

Teilfinanzhaushalt

Ein- und Auszahlungsarten	Plan 2017 €	Plan 2016 €	RE 2015 €	Mittelfristige Finanzplanung			Ver-pflichtungs-ermäch-tigung €
				Plan 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €	
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	-245.499,92	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0,00	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-10.298.000	-9.126.900	-9.035.784,75	-10.452.470	-10.661.520	-10.922.831	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.446.838	-6.711.492	-6.140.131,45	-6.543.540	-6.674.411	-6.838.000	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.625.512	-3.247.300	-2.986.548,09	-4.694.872	-4.788.769	-4.906.141	0
7 + Sonstige Einzahlungen lfd. Verwaltung	-2.572.500	-2.273.700	-3.629.844,36	-2.606.588	-2.652.719	-2.710.384	0
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-700	-700	0,00	-642	-609	-576	0
S1 = Einzahl.laufende Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 1-8)	**-23.943.550**	**-21.360.092**	**-22.037.808,57**	**-24.298.112**	**-24.778.029**	**-25.377.932**	**0**
9 - Personalauszahlungen	19.385.262	19.177.109	19.155.911,76	20.208.040	21.074.495	21.941.489	0
10 - Versorgungsauszahlungen	828.400	817.300	767.805,45	854.081	880.585	907.034	0
11 - Auszahl. für Sach- und Dienstleistung.	4.926.783	4.833.335	2.853.391,64	3.275.008	3.275.234	3.355.509	0
12 - Transferauszahlungen	412.000	412.000	523.414,10	427.220	442.173	457.125	0
13 - Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltung	3.462.299	3.672.652	3.894.757,65	3.516.217	3.587.367	3.676.295	0
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	494.060	629.968	5,64	10.160	10.363	10.617	0
S2 = Auszahl. laufende Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9-14)	**29.508.804**	**29.542.364**	**27.195.286,24**	**28.290.726**	**29.270.216**	**30.348.069**	**0**
S3 = Saldo laufende Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1, S2)	**5.565.255**	**8.182.273**	**5.157.477,67**	**3.992.614**	**4.492.187**	**4.970.137**	**0**
15 + Einzahl. aus Investitionszuwendungen	0	0	-937,06	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	-20.500,00	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**	**-21.437,06**	**0**	**0**	**0**	**0**
20 - Auszahl. für Erwerb von Grundstücken	0	0	0,00	0	0	0	0
21 - Auszahl. für Baumaßnahmen	570.000	250.000	343.335,86	692.000	0	0	692.000
22 - Auszahl. Erwerb bewegl. Sachvermögen	357.530	327.870	424.610,52	390.000	0	0	390.000
23 - Auszahl. für Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0,00	0	0	0	0
24 - Auszahl. für Investitionsförderungen	0	0	153.314,62	0	0	0	0
25 - Auszahl. sonstige Investitionstätig.	0	0	0,00	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15-19)	**927.530**	**577.870**	**921.261,00**	**1.082.000**	**0**	**0**	**1.082.000**
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4, S5)	**927.530**	**577.870**	**899.823,94**	**1.082.000**	**0**	**0**	**1.082.000**
S7 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S3, S6)	**6.492.785**	**8.760.143**	**6.057.301,61**	**5.074.614**	**4.492.187**	**4.970.137**	**1.082.000**
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)	**6.492.785**	**8.760.143**	**6.057.301,61**	**5.074.614**	**4.492.187**	**4.970.137**	**1.082.000**
28 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0,00	0	0	0	0
S12 = vorauss. Endbestand an Finanzmitteln (=S11 und Z. 28)	**6.492.785**	**8.760.143**	**6.057.301,61**	**5.074.614**	**4.492.187**	**4.970.137**	**1.082.000**
29 + vorauss. Anfangsbestand sonst. Liquiditätsreserven	0	0	0,00	0	0	0	0
S13 = vorauss.Endbestand Liquiditätsreserven (=S12 und Z.29)	**6.492.785**	**8.760.143**	**6.057.301,61**	**5.074.614**	**4.492.187**	**4.970.137**	**1.082.000**

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 2017	Plan 2016	RE 2015
Ergebnissicht:				
Ordentliche Erträge	€	-148.212	-158.400	-163.152,26
Ordentliche Aufwendungen	€	3.342.302	3.479.262	1.845.397,84
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	**3.194.090**	**3.320.862**	**1.682.245,58**
Finanzergebnis	€	**27**	**64**	**227,78**
Ordentliches Ergebnis	€	**3.194.118**	**3.320.926**	**1.682.473,36**
Außerordentliches Ergebnis	€	**0**	**0**	**-7.073,72**
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	**-1.618.349**	**-1.584.257**	**-1.557.691,97**
Jahresergebnis	€	**1.575.769**	**1.736.670**	**117.707,67**

Teilhaushalt: Finanzreferat

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-148.212	-158.400	-165.473,72
Aufwendungen (primär)	€	430.697	448.131	274.129,49
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**282.485**	**289.731**	**108.655,77**
Erträge (primär)	€	0	0	-19.867,63
Aufwendungen (primär)	€	1.111.032	1.032.355	1.130.876,36
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**1.111.032**	**1.032.355**	**1.111.008,73**
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)	€	-1.663.724	-1.638.524	-1.615.420,08
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	45.376	54.267	57.728,11
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-1.618.349**	**-1.584.257**	**-1.557.691,97**
Erträge (primär)	€	0	0	-4.752,26
Aufwendungen (primär)	€	1.400.600	1.598.840	60.487,40
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**1.400.600**	**1.598.840**	**55.735,14**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**1.575.769**	**1.736.670**	**117.707,67**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**8.000**	**0**	**0,00**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	2,97	3,33	0,23
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	4,43	4,55	8,84
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	12,29	14,29	14,08

Erläuterungen

Produkt: 111114 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 2017	Plan 2016	RE 2015
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	%	47,02	47,64	47,71
Ergebnisrücklage	€	90.575.366,00	87.300.000,00	99.259.370,44
pro Kopf Verschuldung (ohne Eigenbetriebe)	€	2.680,22	2.598,35	2.500,73
pro Kopf Verschuldung (mit steuerrefinanzie. Eigenbetrieben)	€	2.805,75	2.739,73	2.634,90
Ziel 1: Ausgeglichener Haushalt ohne/mit geringer Neuverschuldung				
Jahresergebnis des Gesamtergebnishaushaltes	€	8.799.277,00	6.597.136,00	-7.107.981,67
Nettoneuverschuld. (-) / Schuldentilgung (+) o.Eigenbetr.	€	-56.700.000,00	-52.415.000,00	-3.633.216,00
Nettoneuverschuld. (-) / Schuldentilg. (+) m.steuerfin.EB	€	-57.174.440,00	-56.629.533,00	-4.571.728,00
Cashflow aus Verwaltungstätigkeit	€	-63.096.774,00	-50.109.978,00	-19.332.536,11
Ziel 2: Einhaltung ordentliches Ergebnis (Teilergebnishaushalt)				
Ordentliches Ergebnis (Teilergebnishaushalt Ref. II)	€	9.132.987,00	11.004.013,00	9.411.709,71
Ziel 3: Sicherung zukunftsgerichteter Investitionen				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	€	198.697.752,00	193.861.915,00	156.655.092,16
Ziel 4: Einhaltung der geplanten Jahresergebnisse der Beteiligungen				
Saldo Jahresergebnis aller Beteiligungen (Fehlbetrag ="-")	€	3.974.000,00	9.964.000,00	101.504.000,00

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Erträge (primär)	€	-137.812	-158.400	-165.473,72
Aufwendungen (primär)	€	414.897	395.562	265.656,72
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**277.085**	**237.162**	**100.183,00**
Erträge (primär)	€	0	0	-14.260,76
Aufwendungen (primär)	€	664.795	593.546	681.383,48
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**664.795**	**593.546**	**667.122,72**
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)	€	-1.117.995	-1.120.570	-1.105.499,76
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	36.145	45.819	48.373,09
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-1.081.850**	**-1.074.750**	**-1.057.126,67**
Erträge (primär)	€	0	0	-4.752,26
Aufwendungen (primär)	€	85.399	4.172	25.597,78
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**85.399**	**4.172**	**20.845,52**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**-54.571**	**-239.870**	**-268.975,43**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**8.000**	**0**	**0,00**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-0,10	-0,46	-0,52
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	11,83	15,95	17,02
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	7,11	6,91	8,52

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Aus Verwaltungsvereinfachungsgründen wird ab dem Jahr 2017 die Kostenstelle L111114002 mit der Kostenstelle L111114001 zusammengelegt.

Erläuterungen zu Teilbudget K1:
Bei den Erträgen handelt es sich um Verwaltungskostenerstattungen der Eigenbetriebe.

Erläuterungen zu Teilbudget I1:
Für die Ausstattung von 2 Büros mit Büromöbeln aufgrund der anstehenden Zusammenlegung von Ref. I und Ref. II wurden 8 T€ im Jahr 2017 eingeplant.

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 2017	Plan 2016	RE 2015

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	€	330,00	300,00	190,00

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Erträge (primär)	€	-10.400	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	15.800	52.569	8.443,87
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**5.400**	**52.569**	**8.443,87**
Erträge (primär)	€	0	0	-5.606,87
Aufwendungen (primär)	€	446.238	438.809	449.492,88
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**446.238**	**438.809**	**443.886,01**
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)	€	-547.991	-520.201	-512.107,92
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	9.230	8.448	9.355,02
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-538.761**	**-511.753**	**-502.752,90**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	1.275.200	1.570.000	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**1.275.200**	**1.570.000**	**0,00**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**1.188.077**	**1.549.625**	**-50.423,02**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**0**	**0**	**0,00**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	2,24	2,97	-0,10
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	0,60	0,00	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	5,18	5,38	5,56

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Aus Verwaltungsvereinfachungsgründen wird ab dem Jahr 2017 die Kostenstelle L111790002 mit der Kostenstelle L111790001 zusammengelegt.

Erläuterungen zu Teilbudget K1:
Im Jahr 2016 war i.H.v. 37 T€ ein Planansatz für die Einführung einer CAFM-Software zur Unterstützung des Gebäudemanagements für die zu erwartenden Beratungsleistungen enthalten. 2017 entfällt dieser Ansatz, so dass sich der K1-Aufwand auf ca. 16 T€ reduziert.
Im Jahr 2017 werden erstmalig Erträge aus Verwaltungskostenerstattungen der Eigenbetriebe i.H.v. 10.400 € geplant. Diese waren bisher im Produkt 111114 enthalten.

Erläuterungen zu Teilbudget K5:
Die im Teilbudget K5 ausgewiesenen Aufwendungen betreffen die sogenannte Not-Pauschale für den Gebäudeunterhalt, die vom zentralen Gebäudemanagement verwaltet wird.

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 2017	Plan 2016	RE 2015

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 2017	Plan 2016	RE 2015
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	28,90
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**0**	**0**	**28,90**
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	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)	€	2.262	2.247	2.187,60
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**2.262**	**2.247**	**2.187,60**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	40.001	24.668	34.889,62
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**40.001**	**24.668**	**34.889,62**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**442.263**	**426.915**	**437.106,12**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**0**	**0**	**0,00**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,83	0,82	0,84
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	0,00	0,00	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Erläuterungen zu Teilbudget K3:
Bei dem Ansatz in K3 handelt es sich um den jährlichen Zuschuss der Stadt Nürnberg an die IKGN.

Erläuterungen zu Teilbudget K5:
Für den Ausbau des Gemeindezentrums wurde 2014 und 2015 ein Investitionskostenzuschuss entsprechend dem Baufortschritt an die IKNG ausgezahlt. Dieser Zuschuss wird in der Bilanz der Stadt Nürnberg als immaterieller Vermögensgegenstand ausgewiesen und jährlich planmäßig abgeschrieben.

Zum Teilhaushalt gehörige Organisationseinheiten mit ihren Produkten

Organisationseinheit: Stadtkämmerei

Verantwortung

Hr. Heckel

Produkte

111330	Haushalts- und Rechnungswesen
111340	Stiftungsverwaltung

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Ergebnissicht:				
Ordentliche Erträge	€	-923.203	-1.010.150	-916.554,99
Ordentliche Aufwendungen	€	2.366.583	2.200.817	2.068.176,73
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	**1.443.380**	**1.190.667**	**1.151.621,74**
Finanzergebnis	€	**120**	**58**	**233,13**
Ordentliches Ergebnis	€	**1.443.500**	**1.190.725**	**1.151.854,87**
Außerordentliches Ergebnis	€	**0**	**0**	**-70,00**
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	**-1.685.022**	**-1.656.757**	**-1.622.637,03**
Jahresergebnis	€	**-241.522**	**-466.032**	**-470.852,16**

Teilhaushalt: Finanzreferat

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-923.203	-1.010.150	-907.689,26
Aufwendungen (primär)	€	97.252	100.471	79.508,57
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-825.951**	**-909.679**	**-828.180,69**
Erträge (primär)	€	0	0	-126.550,52
Aufwendungen (primär)	€	2.221.292	2.066.296	2.063.991,89
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**2.221.292**	**2.066.296**	**1.937.441,37**
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)	€	-1.930.558	-1.901.720	-1.857.761,16
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	245.536	244.963	235.124,13
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-1.685.022**	**-1.656.757**	**-1.622.637,03**
Erträge (primär)	€	-37.700	-36.200	-36.248,39
Aufwendungen (primär)	€	85.860	70.307	78.772,58
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**48.160**	**34.107**	**42.524,19**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**-241.522**	**-466.032**	**-470.852,16**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**2.030**	**3.230**	**28.994,67**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-0,46	-0,89	-0,90
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	39,01	45,90	44,31
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	31,00	31,00	29,62

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 2017	Plan 2016	RE 2015
Zielgruppen:	Bürgerinnen und Bürger, Dienststellen, Eigenbetriebe und Beteiligungen 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. Fristgerechte Erstellung von Haushaltsplan und Jahresabschluss.			
Produktgrundkennzahlen:				
Genehmigte Budgetveränderungen der Teilbudgets K1 - I1	ANZ	1.200,00	180,00	467,00
Genehmigte Mittelbewilligungen und -freigaben (I2)	ANZ	840,00	1.200,00	827,00
Neuanlage von Kostenstellen	ANZ	240,00	150,00	283,00
Neuanlage von Investitionsaufträgen	ANZ	120,00	140,00	119,00
Verwaltete Darlehen	ANZ	450,00	440,00	449,17
Ziel 1: Einbringung des HH-planentwurfs in Sept.-Stadtratssitzung				
Zielerreichung	%	100,00	100,00	0,00
Ziel 2: Vorlage des Haushalts an Rechtsaufsichtsbehörde im Dezember				
Zielerreichung	%	100,00	100,00	0,00
Ziel 3: Vorlage des Jahresabschlusses in der Juli-Stadtratssitzung				
Zielerreichung	%	100,00	100,00	0,00

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Erträge (primär)	€	-24.103	-145.650	-150.188,53
Aufwendungen (primär)	€	49.780	54.780	36.036,76
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-360	-360	-99,77
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**25.317**	**-91.230**	**-114.251,54**
Erträge (primär)	€	0	0	-114.826,56
Aufwendungen (primär)	€	1.621.814	1.487.683	1.556.154,58
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**1.621.814**	**1.487.683**	**1.441.328,02**
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)	€	-1.983.099	-1.954.426	-1.911.804,48
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	89.925	86.620	93.393,85
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-3.533	-4.080	-3.688,83
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-1.896.707**	**-1.871.886**	**-1.822.099,46**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	12.932	3.981	9.658,63
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-92	-113	-140,95
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**12.840**	**3.868**	**9.517,68**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**-236.735**	**-471.565**	**-485.505,30**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**1.030**	**1.230**	**28.608,50**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-0,45	-0,90	-0,93
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	1,43	9,42	10,63
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	21,60	21,60	21,17

Erläuterungen zur aktuellen Planung

K1 - Sachbudget: Der Ertragsansatz auf dem Sachkonto „VKE Eigenbetriebe (200)“ wurde um 121.547 Euro reduziert, da dieser zukünftig verursachungsgerecht und nicht nach der reinen Personenanzahl berechnet wird. Außerdem wurde der Aufwandsansatz auf dem Sachkonto „Drucksachen und Vordrucke“ um 5.000 Euro reduziert, da der Haushaltsplan/-entwurf zukünftig nicht mehr vollständig in Farbe gedruckt werden soll.

Produkt: 111340 Stiftungsverwaltung

Die Stiftungsverwaltung verwaltet rechtsfähige Stiftungen als Treuhandvermögen 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 2017	Plan 2016	RE 2015
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:				
Gesamthöhe der Zweckausrichtungen	€	5.192.800,00	0,00	0,00
Ziel 1: EK-Rentabilität aller Stiftungen				
EK-Rentabilität aller Stiftungen	%	3,11	3,00	6,33
Eigenkapital aller Stiftungen	€	239.889.099,00	230.667.023,00	235.145.199,13
bereinigtes Jahresergebnis aller Stiftungen (EK-Rent.)	€	7.464.500,00	7.008.648,00	14.785.223,35
Ziel 2: Verwaltungskostenanteil				
Verwaltungskostenanteil (Basis Bruttoerträge)	%	7,48	6,60	4,06
Kosten der Stiftungsverwaltung	€	899.100,00	864.500,00	664.123,20
Bruttoerträge aller Stiftungen	€	12.018.600,00	13.181.683,00	16.359.188,88
Anlagevermögen aller Stiftungen	€	227.338.200,00	0,00	0,00
Verwaltungskostenanteil (Basis Anlagevermögen)	%	0,40	0,00	0,00
Ziel 3: Stiftungsneugründungen				
Stiftungsneugründungen	ANZ	1,00	1,00	2,00
Bestehende Stiftungen	ANZ	49,00	48,00	47,00
rechtsfähige Stiftungen	ANZ	21,00	0,00	21,00
nichtrechtsfähige Stiftungen	ANZ	28,00	0,00	28,00

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Erträge (primär)	€	-899.100	-864.500	-757.500,73
Aufwendungen (primär)	€	47.472	45.691	43.471,81
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	360	360	99,77
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-851.268**	**-818.449**	**-713.929,15**
Erträge (primär)	€	0	0	-11.723,96
Aufwendungen (primär)	€	599.478	578.613	507.837,31
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**599.478**	**578.613**	**496.113,35**
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)	€	52.541	52.705	54.043,32
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	155.611	158.343	141.730,28
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	3.533	4.080	3.688,83
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**211.685**	**215.128**	**199.462,43**
Erträge (primär)	€	-37.700	-36.200	-36.248,39
Aufwendungen (primär)	€	72.928	66.326	69.113,95
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	92	113	140,95
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**35.320**	**30.239**	**33.006,51**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**-4.787**	**5.532**	**14.653,14**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**1.000**	**2.000**	**386,17**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-0,01	0,01	0,03
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	131,80	132,10	132,31
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	9,40	9,40	8,45

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 2017	Plan 2016	RE 2015
Ergebnissicht:				
Ordentliche Erträge	€	-5.505.682	-3.702.003	-3.378.917,43
Ordentliche Aufwendungen	€	9.109.437	8.730.272	9.735.024,98
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	**3.603.755**	**5.028.269**	**6.356.107,55**
Finanzergebnis	€	**-189.577**	**-189.732**	**-97.588,47**
Ordentliches Ergebnis	€	**3.414.178**	**4.838.537**	**6.258.519,08**
Außerordentliches Ergebnis	€	**0**	**0**	**0,00**
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	**-4.448.468**	**-4.313.175**	**-4.234.985,40**
Jahresergebnis	€	**-1.034.290**	**525.362**	**2.023.533,68**

Teilhaushalt: Finanzreferat

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-3.142.097	-1.126.750	-1.505.727,28
Aufwendungen (primär)	€	716.550	652.510	727.493,29
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-2.425.547**	**-474.240**	**-778.233,99**
Erträge (primär)	€	0	-520.000	-444.576,64
Aufwendungen (primär)	€	7.769.376	7.459.288	7.637.144,94
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**7.769.376**	**6.939.288**	**7.192.568,30**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	115.020,50
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	**0**	**0**	**115.020,50**
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-5.183.401	-5.076.143	-4.985.628,96
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	734.933	762.968	750.643,56
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-4.448.468**	**-4.313.175**	**-4.234.985,40**
Erträge (primär)	€	-2.563.585	-2.255.253	-1.916.791,46
Aufwendungen (primär)	€	633.934	628.742	1.645.955,73
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**-1.929.651**	**-1.626.511**	**-270.835,73**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**-1.034.290**	**525.362**	**2.023.533,68**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**2.500**	**7.900**	**69.459,94**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-1,95	1,01	3,88
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	62,56	44,64	35,72
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	132,83	131,83	127,90

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 2017	Plan 2016	RE 2015
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	€	35.416.666,67	35.416.666,67	34.439.964,16
Ziel 1: Zeitnaher Ausgleich offener Forderungen				
1. Zahlungserinnerung inkl. Gebühren und Säumniszuschläge	€	56.000.000,00	66.000.000,00	55.103.461,85
Letzte Zahlungserinnerung inkl. Gebühren u. Säumniszuschläge	€	18.000.000,00	18.300.000,00	17.793.052,83
Zahlungserinnerungen KVÜ, inkl. Gebühren	€	1.200.000,00	1.200.000,00	1.199.616,80
Ziel 2: Ressourcensparende Beitreibung der Forderungen				
Vollstreckbare Titel für öffentl.-rechtl. Forderungen	€	9.500.000,00	10.500.000,00	9.478.885,48
Vollstreckbare Titel für KVÜ-Forderungen	€	1.050.000,00	1.000.000,00	1.024.439,22

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Erträge (primär)	€	-2.229.487	-243.250	-681.961,45
Aufwendungen (primär)	€	571.050	544.754	563.704,65
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-4.953	0	-8.388,63
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-1.663.390**	**301.504**	**-126.645,43**
Erträge (primär)	€	0	-480.000	-277.473,70
Aufwendungen (primär)	€	4.896.521	4.707.816	4.750.235,93
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-108.225	-102.186	-106.524,43
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**4.788.296**	**4.125.630**	**4.366.237,80**
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)	€	-1.726.145	-1.696.285	-1.649.933,52
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	461.669	481.357	472.446,09
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-33.872	-36.342	-33.032,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-1.298.348**	**-1.251.270**	**-1.210.519,43**
Erträge (primär)	€	-2.263.398	-2.255.253	-1.916.604,40
Aufwendungen (primär)	€	614.203	613.137	1.628.152,94
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-414	-178	-918,31
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**-1.649.609**	**-1.642.294**	**-289.369,77**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**176.950**	**1.533.570**	**2.739.703,17**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**1.000**	**3.950**	**36.464,47**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,33	2,94	5,25
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	73,87	50,78	39,23
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	87,51	86,51	83,72

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Auf Grund der hohen Zahl an Asylsuchenden, der räumlichen Gegebenheiten sowie aus Sicherheitsgründen ist es auch weiterhin notwendig Sicherheitskräfte bei KaSt einzusetzen. Der Ansatz für Vergütungen Leistungen Dritter wurde daher erhöht. Der Ansatz ist zweckgebunden.

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 2017	Plan 2016	RE 2015
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:				
Bescheide insgesamt	ANZ	7.000,00	7.000,00	7.514,00
Eingelegte Rechtsmittel	ANZ	140,00	140,00	58,00
Rechtsmittelerfolgsquote	%	2,00	2,00	1,07
Ziel 1: Hohe Klassifizierung der Gewerbesteuerfälle				
Veranlagungsfälle Gewerbesteuer insgesamt	ANZ	15.600,00	15.600,00	15.869,00
Klassifizierte Veranlagungsfälle Gewerbesteuer	ANZ	15.100,00	15.100,00	15.363,00
Quote klassifizierte Veranlagungsfälle Gewerbesteuer	%	96,80	96,80	96,81

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Erträge (primär)	€	-912.610	-883.500	-823.765,83
Aufwendungen (primär)	€	145.500	107.756	163.788,64
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	4.953	0	8.388,63
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-762.157**	**-775.744**	**-651.588,56**
Erträge (primär)	€	0	-40.000	-167.102,94
Aufwendungen (primär)	€	2.872.855	2.751.472	2.886.909,01
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	108.225	102.186	106.524,43
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**2.981.080**	**2.813.658**	**2.826.330,50**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	115.020,50
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	**0**	**0**	**115.020,50**
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-3.457.256	-3.379.858	-3.335.695,44
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	273.264	281.612	278.197,47
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	33.872	36.342	33.032,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-3.150.120**	**-3.061.905**	**-3.024.465,97**
Erträge (primär)	€	-300.187	0	-187,06
Aufwendungen (primär)	€	19.731	15.605	17.802,79
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	414	178	918,31
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**-280.042**	**15.783**	**18.534,04**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**-1.211.240**	**-1.008.208**	**-716.169,49**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**1.500**	**3.950**	**32.995,47**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-2,29	-1,93	-1,37
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	39,92	32,12	28,01
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	45,32	45,32	44,18

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Bezugnehmend auf dem Beschluss des Ältestenrates vom 11.05.2016 zur Erweiterung des umsatzlichen Unternehmensbereiches der Stadt aufgrund Änderung des Umsatzsteuergesetzes § 2b UStG wird eine externe Beraterfirma benötigt. Daher wurde der Ansatz für Kosten für Sachverständige und Gutachten erhöht. Der Ansatz ist zweckgebunden.

Zum Teilhaushalt gehörige Organisationseinheiten mit ihren Produkten

Organisationseinheit: Friedhofsverwaltung

Verantwortung

Hr. Kratzer

Produkte

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

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Ergebnissicht:				
Ordentliche Erträge	€	-17.194.940	-16.298.900	-16.610.473,42
Ordentliche Aufwendungen	€	17.793.341	17.333.848	16.478.758,64
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	**598.401**	**1.034.949**	**-131.714,78**
Finanzergebnis	€	**482.790**	**618.877**	**450.577,18**
Ordentliches Ergebnis	€	**1.081.191**	**1.653.826**	**318.862,40**
Außerordentliches Ergebnis	€	**-700**	**-12.700**	**-65.234,53**
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	**944.358**	**1.036.334**	**993.222,29**
Jahresergebnis	€	**2.024.849**	**2.677.460**	**1.246.850,16**

Teilhaushalt: Finanzreferat

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-17.176.338	-16.291.092	-16.275.936,45
Aufwendungen (primär)	€	5.643.967	6.022.176	5.599.633,95
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-11.532.370**	**-10.268.916**	**-10.676.302,50**
Erträge (primär)	€	0	0	-685.791,75
Aufwendungen (primär)	€	9.871.573	9.839.899	9.681.323,96
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**9.871.573**	**9.839.899**	**8.995.532,21**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	12.000	12.000	-194,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	**12.000**	**12.000**	**-194,00**
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	1.178.655	1.206.191	1.146.712,92
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	-234.297	-169.857	-153.490,63
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**944.358**	**1.036.334**	**993.222,29**
Erträge (primär)	€	-810.702	-802.308	-1.341.540,28
Aufwendungen (primär)	€	3.539.990	2.860.451	3.276.132,44
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**2.729.288**	**2.058.143**	**1.934.592,16**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**2.024.849**	**2.677.460**	**1.246.850,16**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**345.000**	**316.740**	**262.490,74**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	3,82	5,13	2,39
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	94,08	90,79	98,12
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	199,35	198,35	188,45

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 2017	Plan 2016	RE 2015
Zielgruppen:	Verstorbene ohne bestattungspflichtige Hinterbliebene beziehungsweise derzeit nicht ermittelbare Hinterbliebene.			
Globalziele:	Durchführen von pietätvollen Bestattungen			
Produktgrundkennzahlen:				
Ordnungsrechtliche Bestattungen	ANZ	125,00	120,00	89,00

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Erträge (primär)	€	-181.000	-135.600	-191.301,18
Aufwendungen (primär)	€	314.000	182.000	314.807,16
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**133.000**	**46.400**	**123.505,98**
Erträge (primär)	€	0	0	-7.623,00
Aufwendungen (primär)	€	251.513	236.780	214.835,19
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**251.513**	**236.780**	**207.212,19**
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)	€	28.724	28.277	28.169,64
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**28.724**	**28.277**	**28.169,64**
Erträge (primär)	€	0	0	-25,05
Aufwendungen (primär)	€	719	724	725,59
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**719**	**724**	**700,54**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**413.956**	**312.180**	**359.588,35**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**0**	**0**	**0,00**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,78	0,60	0,69
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	31,97	32,32	36,60
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	4,46	4,46	4,45

Erläuterungen zur aktuellen Planung

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

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:

		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Bestattungen gesamt	ANZ	4.680,00	5.100,00	5.299,00
Sterbezahlen Nürnberger Bürgerinnen/Bürger	ANZ	5.600,00	5.600,00	5.822,00
Erdbestattungen	ANZ	1.490,00	1.428,00	1.524,00
Trauerhallennutzungen	ANZ	3.300,00	3.400,00	3.452,00

Organisationseinheit: Friedhofsverwaltung | Produktgruppe: 553 Friedhofs- und Bestattungswesen

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Erträge (primär)	€	-10.650.338	-9.617.992	-9.728.353,45
Aufwendungen (primär)	€	2.500.227	2.610.634	2.328.558,88
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-80.836	-83.368	-40.210,94
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-8.230.947**	**-7.090.727**	**-7.440.005,51**
Erträge (primär)	€	0	0	-527.827,55
Aufwendungen (primär)	€	7.170.985	6.625.259	7.084.829,78
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	257,30
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**7.170.985**	**6.625.259**	**6.557.259,53**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	-194,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	**0**	**0**	**-194,00**
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	893.789	826.604	800.727,24
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	-270.517	-192.748	-186.247,28
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-64.298	-98.314	-91.079,13
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**558.974**	**535.543**	**523.400,83**
Erträge (primär)	€	-581.547	-583.454	-613.271,14
Aufwendungen (primär)	€	2.791.294	2.202.632	2.494.774,60
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-72.517	-40.750	-44.076,72
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**2.137.231**	**1.578.428**	**1.837.426,74**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**1.636.242**	**1.648.503**	**1.477.887,59**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**260.000**	**188.320**	**228.091,49**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	3,09	3,16	2,83
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	89,65	88,57	90,03
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	149,88	149,38	130,02

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Produkt: 553010 Bestattungsdienst/Krematoriumsbetrieb

Der Städtische Bestattungsdienst bietet für Hinterbliebene die Beratung über die Ausstattung und Durchführung von Bestattungen an. Im Auftrag der Hinterbliebenen erbringt er alle gewerblichen Bestattungsdienstleistungen. Er veranlasst die Überführung Verstorbener und organisiert Trauerfeiern, Beisetzungen und Einäscherungen sowie den Versand von Urnen. Außerdem berät er Bürgerinnen und Bürger über die städtische Bestattungsvorsorge und schließt und verwaltet Bestattungsvorsorgeverträge und vollzieht abgeschlossene Verträge im Sterbefall. Das Krematorium betreibt die zentralen Leichenhallen, nimmt über den Einzugsbereich der Stadt Nürnberg hinaus Einäscherungen vor und organisiert die Herausgabe und den Versand der Urnen an berechtigte Personen des privaten und öffentlichen Rechts.

Leistungen

L553010001	Städtischer Bestattungsdienst	L553010002	Krematorium

Ziele und Kennzahlen	Plan 2017	Plan 2016	RE 2015

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:

Organisationseinheit: Friedhofsverwaltung | Produktgruppe: 553 Friedhofs- und Bestattungswesen

Finanzen/Budget		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Erträge (primär)	€	-6.345.000	-6.537.499	-6.356.281,82
Aufwendungen (primär)	€	2.829.740	3.229.542	2.956.267,91
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	80.836	83.368	40.210,94
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-3.434.423**	**-3.224.590**	**-3.359.802,97**
Erträge (primär)	€	0	0	-150.341,20
Aufwendungen (primär)	€	2.449.075	2.977.861	2.381.658,99
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	-257,30
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**2.449.075**	**2.977.861**	**2.231.060,49**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	12.000	12.000	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	**12.000**	**12.000**	**0,00**
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	256.143	351.311	317.816,04
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	36.220	22.891	32.756,65
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	64.298	98.314	91.079,13
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**356.661**	**472.515**	**441.651,82**
Erträge (primär)	€	-229.155	-218.854	-728.244,09
Aufwendungen (primär)	€	747.977	657.095	780.632,25
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	72.517	40.750	44.076,72
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**591.338**	**478.991**	**96.464,88**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**-25.350**	**716.777**	**-590.625,78**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**85.000**	**128.420**	**34.399,25**

Standardkennzahlen		Plan 2017	Plan 2016	RE 2015
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-0,05	1,37	-1,13
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	109,20	98,10	120,33
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	45,01	44,51	53,98

Erläuterungen zur aktuellen Planung