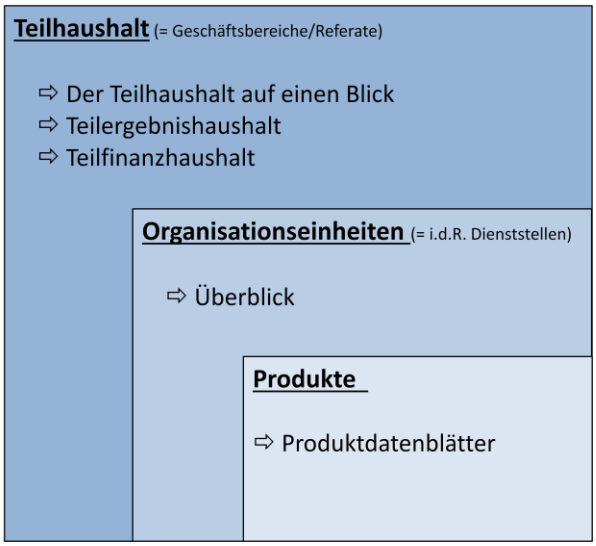
A. Vorbemerkungen

Der Band 2 hat die Teilhaushalte mit den zugehörigen Organisationseinheiten und Produkten zum Inhalt.

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

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

Der Aufbau und die Darstellung in den Gliederungspunkten B bis L im Band 2 ist immer derselbe: Ausgehend von dem **Teilhaushalt** - grundsätzlich ist dies ein Geschäftsbereich oder ein Referat - werden die diesen zugeordneten **Organisationseinheiten** - in der Regel sind dies die Dienststellen - und dann die von den Organisationseinheiten erbrachten **Produkte** im Detail dargestellt. Schematisch vereinfacht lässt sich die Gliederungsstruktur wie folgt darstellen:



Teilhaushalte

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

- Geschäftsbereich des Oberbürgermeisters (OBM),
- Geschäftsbereich des 2. Bürgermeisters (2. BM),
- Geschäftsbereich des 3. Bürgermeisters (3. BM),
- Referat für Allgemeine Verwaltung (Ref. I),
- Finanzreferat (Ref. II)
- Umweltreferat (Ref. III)
- Kulturreferat (Ref. IV)
- Referat für Jugend, Familie und Soziales (Ref. V),
- Planungs- und Baureferat (Ref. VI),
- Wirtschaftsreferat (Ref. VII) und
- geschäftsbereichs-/referatsübergreifender Teilhaushalt.

Zu den genannten Teilhaushalten werden kompakt die wichtigsten Finanzdaten in der Ergebnissicht mit den jeweils zugehörigen Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalten abgebildet.

In der nachfolgenden Tabelle werden die Ergebnisse aller Teilhaushalte in einer Gesamtschau dargestellt. Die Ergebnisse aus den Teilhaushalten enthalten interne Leistungsverrechnungen zwischen den einzelnen Teilhaushalten.

(in €)	Plan 2017	Plan 2016	Ist 2015
OBM	**21.204.321**	19.566.561	18.236.449,86
2. BM	**145.739.317**	136.445.127	133.121.113,40
3. BM	**156.918.991**	157.414.798	148.217.342,83
Ref. I	**8.234.425**	10.088.970	4.845.179,88
Ref. II	**2.324.806**	4.473.459	2.917.239,35
Ref. III	**12.527.760**	11.874.354	11.922.441,77
Ref. IV	**59.420.197**	58.606.384	58.837.306,09
Ref. V	**378.556.039**	368.133.031	334.363.100,39
Ref. VI	**45.900.505**	43.496.033	36.225.586,29
Ref. VII	**21.290.876**	18.937.323	13.299.690,03
übergreifend	**-843.317.961**	-822.438.902	-769.093.431,56
insgesamt	**8.799.277**	6.597.136	-7.107.981,67

Für den Gesamthaushalt errechnet sich für das Jahr 2017 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 8,80 Mio. €. Im Teilhaushalt geschäftsbereichs-/referatsübergreifend (übergreifend) werden unter anderem zentral die großen Steuereinnahmen wie zum Beispiel die Gewerbesteuer veranschlagt. Dieser Teilhaushalt weist in 2017 einen Überschuss in Höhe von 843,32 Mio. € aus, der die Zuschussbedarfe der restlichen Teilhaushalte nicht vollständig deckt.

Organisationseinheiten

Ein Teilhaushalt setzt sich aus den zugeordneten Organisationseinheiten zusammen. In der Regel sind dies die Dienststellen. Auf zwei Seiten werden insbesondere die Finanzdaten sowohl aus der Ergebnissicht als auch aus der Budgetsicht heraus in verdichteter Form gezeigt.

Produkte

Das Hauptaugenmerk des Produkthaushaltes liegt auf den Produkten. Je Produkt werden auf zwei Seiten die wichtigsten Informationen geliefert. Dies sind:

- die Produktbeschreibung,
- die Leistungen, aus denen das Produkt besteht,
- die produktspezifischen Ziele und Kennzahlen,
- die Finanzdaten, dargestellt nach der Budgetsicht,
- die Standardkennzahlen, die sich bei allen Produkten wiederfinden und
- die Erläuterungen zur aktuellen Planung.

Eine Gesamtübersicht über alle Produkte (= Produktkatalog) der Stadt Nürnberg findet sich im Anhang unter dem Gliederungspunkt M.1. Dort wird der Produktkatalog sowohl organisationsbezogen (= Gliederung nach der Organisation) als produktbezogen (= Gliederung nach dem Produktrahmen) abgebildet.

Wenn die Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation gegliedert sind, ist der Haushaltquerschnitt zusätzlich nach Produktbereichen zu gliedern (§ 1 Abs. 2 Nr. 3 KommHV-Doppik). In der Anlage M.2 sind deshalb für den Ergebnis- und den Finanzhaushalt die Haushaltsquerschnitte nach Produktbereichen abgedruckt.

Ab dem Haushaltsplan 2016 wird als „Einwohner“-Zahl die vom „Amt für Stadtforschung und Statistik für Nürnberg und Fürth“ veröffentliche Kennzahl „Bevölkerung mit Hauptwohnung - Einwohnermelderegister“ abgebildet. Für die Jahre 2015 bis 2017 werden im Jahresdurchschnitt die folgenden Werte angesetzt:

- Ist 2015: 521.417 Einwohner
- Plan 2016: 522.000 Einwohner
- Plan 2017: 530.000 Einwohner