Haushaltsplan der Stadt Nürnberg 2016

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 50,1 Mio. € erreicht die Stadt Nürnberg im Plan 2016, bezogen auf die Tilgungen der Investitionskredite, dieses Ziel nicht. Zur Finanzierung der anstehenden Investitionen wird zusätzlich die Aufnahme neuer Kredite notwendig. Das Jahr 2016 wird im Kernhaushalt mit einer Nettoneuverschuldung (= Saldo aus Finanzierungstätigkeit) von 52,4 Mio. € geplant, die der hohen Investitionstätigkeit geschuldet ist.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 132,1 Mio. € (+ 26,3 % im Vergleich zum Vorjahr) spiegelt deutlich den gestiegenen Eigeninvestitionsmittelbedarf und die hohen Auszahlungen für Investitionsförderungen wider.

Unter der Position „Tilgung aus kreditähnlichen Vorgängen“ werden seit dem Jahr 2011 Tilgungen für das Schul-ÖPP-Projekt 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 2016	Plan 2015	RE 2014	Mittelfristige Finanzplanung		
				Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
€	€	€	€	€	€	€
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-856.230.300	-838.060.336	-813.491.295,58	-904.195.300	-926.390.200	-955.104.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-422.741.344	-406.709.168	-380.957.650,23	-440.751.382	-455.664.344	-469.283.836
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	-5.565.482	-4.462.600	-6.009.860,14	-5.760.275	-5.961.886	-6.163.496
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-67.399.134	-57.919.515	-59.012.966,48	-68.410.121	-69.778.328	-71.488.582
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40.554.918	-38.101.272	-41.157.645,32	-41.163.255	-41.986.528	-43.015.606
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-308.518.425	-195.887.006	-179.431.252,12	-318.478.643	-348.897.907	-358.427.788
7 + Sonstige Einzahlungen lfd. Verwaltung	-72.798.293	-74.328.716	-79.486.534,07	-73.785.341	-75.121.144	-76.790.898
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.910.456	-2.387.326	-2.164.030,03	-1.604.148	-1.566.233	-1.531.029
S1 = Einzahl.laufende Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 - 8)	-1.775.718.352	-1.617.855.939	-1.561.711.233,97	-1.854.148.465	-1.925.366.570	-1.981.805.235
9 - Personalauszahlungen	446.607.184	439.652.108	419.725.312,01	462.453.400	475.675.786	492.104.961
10 - Versorgungsauszahlungen	103.278.500	100.415.500	100.817.204,91	106.480.135	109.781.019	113.081.903
11 - Auszahl. für Sach- und Dienstleistung.	226.873.536	224.464.247	204.482.598,53	224.987.822	218.042.145	222.774.666
12 - Transferauszahlungen	839.246.111	703.101.110	686.648.734,29	863.434.611	927.155.804	953.252.026
13 - Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltung	73.064.713	56.034.323	63.472.889,86	74.135.104	75.580.800	77.386.485
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	36.538.330	40.274.196	45.156.440,24	36.576.180	36.570.933	39.344.287
S2 = Auszahl. laufende Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9-14)	1.725.608.374	1.563.941.484	1.520.303.179,84	1.768.067.251	1.842.806.487	1.897.944.328
S3 = Saldo laufende Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1, S2)	-50.109.978	-53.914.455	-41.408.054,13	-86.081.214	-82.560.083	-83.860.907
15 + Einzahl. aus Investitionszuwendungen	-47.001.400	-67.920.000	-59.010.623,37	-60.263.000	-72.772.000	-58.132.000
16 + Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	-4.566.605	-4.451.545	-4.961.330,92	-5.165.655	-4.744.700	-4.563.730
17 + Einzahl. Veräußerung von Sachvermögen	-5.000.000	-7.000.000	-5.619.355,59	-6.577.000	-5.000.000	-5.000.000
18 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzvermögen	-2.436.556	-857.000	-2.697.472,55	0	0	0
19 + Einzahl. sonstige Investitionstätig.	-2.722.070	-2.750.655	-3.232.090,90	-2.668.666	-2.618.845	-2.605.230
S4 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15-19)	-61.726.631	-82.979.200	-75.520.873,33	-74.674.321	-85.135.545	-70.300.960
20 - Auszahl. für Erwerb von Grundstücken	6.441.000	6.747.000	6.228.127,27	6.441.000	6.441.000	6.441.000
21 - Auszahl. für Baumaßnahmen	132.188.559	129.626.000	83.647.637,84	169.404.800	170.602.750	129.677.500
22 - Auszahl. Erwerb bewegl. Sachvermögen	13.790.000	10.043.000	14.086.556,52	11.252.000	7.612.000	7.562.000
23 - Auszahl. für Erwerb von Finanzvermögen	2.629.356	4.566.200	6.441.332,10	0	0	0
24 - Auszahl. für Investitionsförderungen	38.013.000	35.821.000	36.555.199,67	19.096.000	12.505.000	18.921.000
25 - Auszahl. sonstige Investitionstätig.	800.000	800.000	422.400,00	800.000	800.000	800.000
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20-25)	193.861.915	187.603.200	147.381.253,40	206.993.800	197.960.750	163.401.500
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4, S5)	132.135.284	104.624.000	71.860.380,07	132.319.479	112.825.205	93.100.540
S7 = Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlb. (=Saldo S3, S6)	82.025.306	50.709.545	30.452.325,94	46.238.265	30.265.122	9.239.633
26a + Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	-115.000.000	-75.000.000	-88.356.000,00	-114.500.000	-98.500.000	-102.500.000
26b + Einz., Kreditaufnahme wirtsch.gleichk.	0	0	0,00	0	0	0
S8 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigk. (=Z. 26a, 26b)	-115.000.000	-75.000.000	-88.356.000,00	-114.500.000	-98.500.000	-102.500.000
27a - Auszahlungen für die Kredittilgung	58.190.000	60.050.000	58.247.484,54	60.640.000	65.002.000	68.235.000
27b - Ausz., Tilgung kreditähnlicher Rechtsg	4.395.000	5.014.000	4.715.036,39	7.973.000	12.225.000	14.387.000
S9 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigk. (=Z. 27a, 27b)	62.585.000	65.064.000	62.962.520,93	68.613.000	77.227.000	82.622.000
S10 = Saldo Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8, S9)	-52.415.000	-9.936.000	-25.393.479,07	-45.887.000	-21.273.000	-19.878.000
S11 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (= Saldo S7, S10)	29.610.306	40.773.545	5.058.846,87	351.265	8.992.122	-10.638.367
28 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	-50.000.000	-45.000.000	-116.819.132,88	-20.389.694	-20.038.429	-11.046.307
S12 = vorauss. Endbestand an Finanzmitteln (=S11 und Z. 28)	-20.389.694	-4.226.455	-111.760.286,01	-20.038.429	-11.046.307	-21.684.674
29 + vorauss. Anfangsbestand sonst. Liquid.	0	0	0,00	0	0	0
S13 = vorauss.Endbestand Liquiditätsreserven (=S12 und Z.29)	-20.389.694	-4.226.455	-111.760.286,01	-20.038.429	-11.046.307	-21.684.674