Haushaltsplan
der Stadt Nürnberg
2016

Band 2 Teilhaushalte

Inhalt

F. Finanzreferat

F.1 Der Teilhaushalt auf einen Blick 256

F.2 Teilergebnishaushalt 258

F.3 Teilfinanzhaushalt 259

F.4 Zum Teilhaushalt gehörige Organsiationseinheiten 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		

Teilhaushalt: Finanzreferat

Finanzen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Konsumtiv:				
Erträge	€	-32.140.582	-31.289.046	-31.449.356,79
Aufwendungen	€	36.614.041	35.626.220	31.422.131,54
Jahresergebnis	€	**4.473.459**	**4.337.175**	**-27.225,25**
Investiv:				
Investitionseinzahlungen	€	0	0	-38.466,68
Investitionsauszahlungen	€	577.870	529.825	866.796,28
Saldo = Städische Mittel	€	**577.870**	**529.825**	**828.329,60**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	373,47	375,33	354,79

Erläuterung

Teilergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2016 €	Plan 2015 €	RE 2014 €	Mittelfristige Ergebnisplanung		
				Plan 2017 €	Plan 2018 €	Plan 2019 €
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	-22.700	-9.407,18	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge	0	0	0,00	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.126.900	-9.139.382	-8.763.878,20	-9.263.804	-9.449.080	-9.680.675
5 + Auflösung von Sonderposten	-22.761	-23.496	-22.760,86	-23.489	-24.100	-24.711
6 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.719.692	-6.082.664	-6.449.703,13	-6.820.488	-6.956.898	-7.127.410
7 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.247.300	-3.204.181	-3.493.970,99	-3.306.929	-3.381.687	-3.470.286
8 + Sonstige ordentliche Erträge	-2.052.800	-2.051.300	-2.548.861,10	-2.083.592	-2.125.264	-2.177.354
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)	**-21.169.453**	**-20.523.723**	**-21.288.581,46**	**-21.498.302**	**-21.937.030**	**-22.480.436**
11 - Personalaufwendungen	20.397.138	20.052.559	18.472.299,26	21.131.438	21.892.173	22.652.904
12 - Versorgungsaufwendungen	645.400	416.400	761.260,00	665.408	686.035	706.663
13 - Aufwend. für Sach- u. Dienstleistungen	4.833.335	4.735.099	2.866.334,04	3.313.795	3.380.076	3.462.915
14 - Planmäßige Abschreibungen	1.666.673	1.865.569	1.810.320,28	1.683.393	1.696.547	1.708.481
15 - Transferaufwendungen	412.000	825.000	849.525,20	427.220	443.002	458.785
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.789.652	3.142.751	3.321.079,90	3.849.408	3.927.639	4.024.310
S2 = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	**31.744.198**	**31.037.379**	**28.080.818,68**	**31.070.662**	**32.025.473**	**33.014.058**
S3 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Saldo S1,S2)	**10.574.746**	**10.513.656**	**6.792.237,22**	**9.572.360**	**10.088.443**	**10.533.621**
17 + Finanzerträge	-200.700	-200.000	-135.980,89	-203.647	-207.676	-212.719
18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	629.968	483.362	534.625,86	10.150	10.353	10.607
S4 = Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	**429.268**	**283.362**	**398.644,97**	**-193.497**	**-197.323**	**-202.112**
S5 = Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	**11.004.013**	**10.797.018**	**7.190.882,19**	**9.378.863**	**9.891.121**	**10.331.509**
19 + Außerordentliche Erträge	-12.700	-5.000	-24.796,80	-12.890	-13.148	-13.470
20 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	375.283,56	0	0	0
S6 = Außerordentliches Ergebnis (=Saldo Zeilen 19 und 20)	**-12.700**	**-5.000**	**350.486,76**	**-12.890**	**-13.148**	**-13.470**
S7 = Erg. vor Berücksicht. int. Leistungsbez. (= S5 u. S6)	**10.991.314**	**10.792.018**	**7.541.368,95**	**9.365.973**	**9.877.972**	**10.318.039**
21 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-10.757.729	-10.560.323	-9.999.997,64	0	0	0
22 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.239.875	4.105.480	2.431.403,44	0	0	0
23 +/- ILV bis 2013	0	0	0,00	0	0	0
S8 = Ergebnis des Teilhaushalts (= Saldo S7, Z. 21 und 22)	**4.473.459**	**4.337.175**	**-27.225,25**	**9.365.973**	**9.877.972**	**10.318.039**

Teilfinanzhaushalt

Ein- und Auszahlungsarten	Plan 2016 €	Plan 2015 €	RE 2014 €	Mittelfristige Finanzplanung			Ver-pflichtungs-ermächtigung €
				Plan 2017 €	Plan 2018 €	Plan 2019 €	
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0,00	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	-22.700	-8.589,54	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0,00	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-9.126.900	-9.139.382	-8.388.241,91	-9.263.804	-9.449.080	-9.680.675	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.711.492	-6.071.083	-5.952.211,37	-6.812.165	-6.948.409	-7.118.713	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.247.300	-3.204.181	-3.870.636,48	-3.306.929	-3.381.687	-3.470.286	0
7 + Sonstige Einzahlungen lfd. Verwaltung	-2.273.700	-2.267.381	-2.537.714,87	-2.307.805	-2.353.962	-2.411.657	0
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-700	0	-1.079,46	-647	-616	-584	0
S1 = Einzahl.laufende Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 1-8)	**-21.360.092**	**-20.704.726**	**-20.758.473,63**	**-21.691.350**	**-22.133.753**	**-22.681.915**	**0**
9 - Personalauszahlungen	19.177.109	18.531.888	18.593.349,64	19.865.046	20.578.303	21.292.144	0
10 - Versorgungsauszahlungen	817.300	859.100	730.172,75	842.637	868.759	894.880	0
11 - Auszahl. für Sach- und Dienstleistung.	4.833.335	4.735.099	2.677.325,98	3.313.795	3.380.076	3.462.915	0
12 - Transferauszahlungen	412.000	825.000	856.104,10	427.220	443.002	458.785	0
13 - Sonstige Auszahlungen lfd. Verwaltung	3.672.652	2.998.943	3.319.632,42	3.730.638	3.806.481	3.900.175	0
14 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	629.968	483.362	33,65	10.150	10.353	10.607	0
S2 = Auszahl. laufende Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9-14)	**29.542.364**	**28.433.392**	**26.176.618,54**	**28.189.485**	**29.086.973**	**30.019.505**	**0**
S3 = Saldo laufende Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1, S2)	**8.182.273**	**7.728.666**	**5.418.144,91**	**6.498.135**	**6.953.220**	**7.337.590**	**0**
15 + Einzahl. aus Investitionszuwendungen	0	0	-28.367,86	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	-10.098,82	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**	**-38.466,68**	**0**	**0**	**0**	**0**
20 - Auszahl. für Erwerb von Grundstücken	0	0	0,00	0	0	0	0
21 - Auszahl. für Baumaßnahmen	250.000	160.000	299.243,61	0	0	0	0
22 - Auszahl. Erwerb bewegl. Sachvermögen	327.870	369.825	320.867,29	0	0	0	0
23 - Auszahl. für Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0,00	0	0	0	0
24 - Auszahl. für Investitionsförderungen	0	0	246.685,38	0	0	0	0
25 - Auszahl. sonstige Investitionstätig.	0	0	0,00	0	0	0	0
S5 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15-19)	**577.870**	**529.825**	**866.796,28**	**0**	**0**	**0**	**0**
S6 = Saldo aus Investitionstätigkeit (=Saldo S4, S5)	**577.870**	**529.825**	**828.329,60**	**0**	**0**	**0**	**0**
S7 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Saldo S3, S6)	**8.760.143**	**8.258.491**	**6.246.474,51**	**6.498.135**	**6.953.220**	**7.337.590**	**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)	**8.760.143**	**8.258.491**	**6.246.474,51**	**6.498.135**	**6.953.220**	**7.337.590**	**0**
28 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0,00	0	0	0	0
S12 = vorauss. Endbestand an Finanzmitteln (=S11 und Z. 28)	**8.760.143**	**8.258.491**	**6.246.474,51**	**6.498.135**	**6.953.220**	**7.337.590**	**0**
29 + vorauss. Anfangsbestand sonst. Liquiditätsreserven	0	0	0,00	0	0	0	0
S13 = vorauss.Endbestand Liquiditätsreserven (=S12 und Z.29)	**8.760.143**	**8.258.491**	**6.246.474,51**	**6.498.135**	**6.953.220**	**7.337.590**	**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 2016	Plan 2015	RE 2014
Ergebnissicht:				
Ordentliche Erträge	€	-158.400	-158.400	-158.400,00
Ordentliche Aufwendungen	€	3.479.262	3.464.040	1.802.864,62
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	**3.320.862**	**3.305.640**	**1.644.464,62**
Finanzergebnis	€	**64**	**199**	**572,61**
Ordentliches Ergebnis	€	**3.320.926**	**3.305.838**	**1.645.037,23**
Außerordentliches Ergebnis	€	**0**	**0**	**149.415,16**
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	**-1.584.257**	**-1.564.556**	**-2.730.614,79**
Jahresergebnis	€	**1.736.670**	**1.741.283**	**-936.162,40**

Teilhaushalt: Finanzreferat

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-158.400	-158.400	-158.400,00
Aufwendungen (primär)	€	448.131	401.618	496.419,34
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**289.731**	**243.218**	**338.019,34**
Erträge (primär)	€	0	0	-29.559,54
Aufwendungen (primär)	€	1.032.355	1.068.240	1.052.814,87
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**1.032.355**	**1.068.240**	**1.023.255,33**
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)	€	-1.638.524	-1.615.420	-2.788.077,84
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	54.267	50.865	57.463,05
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-1.584.257**	**-1.564.556**	**-2.730.614,79**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	1.598.840	1.594.381	33.177,72
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**1.598.840**	**1.594.381**	**33.177,72**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**1.736.670**	**1.741.283**	**-936.162,40**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**0**	**0**	**5.959,73**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	3,33	3,36	-1,82
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	4,55	4,57	8,78
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	12,29	12,29	12,26

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

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:

		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Steuerquote	%	47,64	51,19	49,40
Ergebnisrücklage	€	87.300.000,00	130.000.000,00	91.445.815,00
pro Kopf Verschuldung (ohne Eigenbetriebe)	€	2.598,35	2.630,98	2.526,66
pro Kopf Verschuldung (mit steuerrefinanzie. Eigenbetrieben)	€	2.739,73	2.786,75	2.661,66
Ziel 1: Ausgeglichener Haushalt ohne/mit geringer Neuverschuldung				
Jahresergebnis des Gesamtergebnishaushaltes	€	6.597.136,00	-2.506.988,00	26.984.717,99
Nettoneuverschuld. (-) / Schuldentilgung (+) o.Eigenbetr.	€	-52.415.000,00	-9.936.000,00	-25.393.479,07
Nettoneuverschuld. (-) / Schuldentilg. (+) m.steuerfin.EB	€	-56.629.533,00	-18.703.000,00	-50.743.437,00
Cashflow aus Verwaltungstätigkeit	€	-50.109.978,00	-53.914.455,00	-41.408.054,00
Ziel 2: Einhaltung ordentliches Ergebnis (Teilergebnishaushalt)				
Ordentliches Ergebnis (Teilergebnishaushalt Ref. II)	€	11.004.013,00	10.789.474,00	7.190.882,19
Ziel 3: Sicherung zukunftsgerichteter Investitionen				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	€	193.861.915,00	187.603.200,00	147.381.207,40
Ziel 4: Einhaltung der geplanten Jahresergebnisse der Beteiligungen				
Saldo Jahresergebnis aller Beteiligungen (Fehlbetrag ="-")	€	9.964.000,00	-10.519.000,00	-17.221.000,00

Organisationseinheit: Finanzreferat Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und -service

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Erträge (primär)	€	-158.400	-158.400	-158.400,00
Aufwendungen (primär)	€	395.562	392.549	494.157,58
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**237.162**	**234.149**	**335.757,58**
Erträge (primär)	€	0	0	-29.245,31
Aufwendungen (primär)	€	593.546	622.852	624.420,63
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**593.546**	**622.852**	**595.175,32**
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)	€	-1.120.570	-1.105.500	-902.907,36
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	45.819	42.417	48.834,78
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-1.074.750**	**-1.063.083**	**-854.072,58**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	4.172	24.381	27.010,34
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**4.172**	**24.381**	**27.010,34**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**-239.870**	**-181.701**	**103.870,66**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**0**	**0**	**5.959,73**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-0,46	-0,35	0,20
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	15,95	15,23	16,38
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	6,91	6,91	6,92

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Erläuterungen zu Teilbudget K1:
Gegenüber dem Vorjahr wurde 2016 das Teilbudget K1 nur geringfügig erhöht: Der Planansatz für "Pflegeverträge der Software" war um 4 T€ zu erhöhen. Ungeplante periodenfremde Aufwendungen für die "Spitz"abrechnung der Verwaltungskostenerstattungen 2012 haben das Rechnungsergebnis 2014 in Höhe von 149 T€ belastet.
Erläuterungen zu Teilbudget K2:
Die im Jahr 2016 geplanten Pensionsrückstellungen fallen im Vergleich zum Vorjahresplan um ca. 16 T€ niedriger aus, so dass K2-Ergebnis unter dem Vorjahresplanwert liegt.
Erläuterungen zu Teilbudget K5:
Im Jahr 2015 ist die Beteiligungssoftware planmäßig voll abgeschrieben, so dass 2016 kein Planansatz mehr anfällt.

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 2016	Plan 2015	RE 2014
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	300,00	120,00

Organisationseinheit: Finanzreferat Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und -service

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	52.569	9.069	2.261,76
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**52.569**	**9.069**	**2.261,76**
Erträge (primär)	€	0	0	-314,23
Aufwendungen (primär)	€	438.809	445.388	428.394,24
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**438.809**	**445.388**	**428.080,01**
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)	€	-520.201	-512.108	-1.885.170,48
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	8.448	8.448	8.628,27
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-511.753**	**-503.660**	**-1.876.542,21**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	1.570.000	1.570.000	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**1.570.000**	**1.570.000**	**0,00**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**1.549.625**	**1.520.796**	**-1.446.200,44**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**0**	**0**	**0,00**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	2,97	2,93	-2,81
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	0,00	0,00	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	5,38	5,38	5,34

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Erläuterungen zu Teilbudget K1:
Gegenüber der Vorjahresplanung ergeben sich in der Planung 2016 folgende Änderungen: Für die Einführung einer CAFM-Software zur Unterstützung des Gebäudemanagements wurden für die zu erwartenden Beratungsleistungen 37 T€ im Jahr 2016 eingeplant. Das Zentrale Gebäudemanagement hat die Verwaltung eines von der Heilig-Geist-Spital-Stiftung angemieteten Raumes übernommen. Hierfür werden erstmalig im Jahr 2016 Mietaufwendungen in Höhe von rd. 6 T€ eingeplant.
Erläuterungen zu Teilbudget K5:
Die im Teilbudget K5 ausgewiesenen Aufwendungen betreffen die sogenannte Not-Pauschale für den Gebäudeunterhalt, die vom zentralen Gebäudemanagement verwaltet wird. 2014 war dieser Sachverhalt noch in die Berechnung der Verwaltungskostenerstattungen (K4) einbezogen.

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 2016	Plan 2015	RE 2014

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:

Organisationseinheit: Finanzreferat Produktgruppe: 291 Kirchengemeinden/Religionsgemeinschaften

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
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	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)	€	2.247	2.188	0,00
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**2.247**	**2.188**	**0,00**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	24.668	0	6.167,38
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**24.668**	**0**	**6.167,38**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**426.915**	**402.188**	**406.167,38**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**0**	**0**	**0,00**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,82	0,77	0,79
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	0,00	0,00	0,00
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ			

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. Hierfür wird erstmalig 2016 ein Planansatz in Höhe von 25 T€ veranschlagt.

Zum Teilhaushalt gehörige Organisationseinheiten mit ihren Produkten

Organisationseinheit: Stadtkämmerei

Verantwortung

Hr. Heckel

Produkte

111330 Haushalts- und Rechnungswesen
111340 Stiftungsverwaltung

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Ergebnissicht:				
Ordentliche Erträge	€	-1.010.150	-994.531	-1.061.046,07
Ordentliche Aufwendungen	€	2.200.817	2.223.217	2.065.808,95
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	**1.190.667**	**1.228.686**	**1.004.762,88**
Finanzergebnis	€	**58**	**99**	**201,57**
Ordentliches Ergebnis	€	**1.190.725**	**1.228.785**	**1.004.964,45**
Außerordentliches Ergebnis	€	**0**	**0**	**19.300,00**
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	**-1.656.757**	**-1.619.066**	**-1.088.446,32**
Jahresergebnis	€	**-466.032**	**-390.281**	**-64.181,87**

Teilhaushalt: Finanzreferat

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-1.010.150	-994.531	-1.061.046,07
Aufwendungen (primär)	€	100.471	98.548	101.143,27
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-909.679**	**-895.983**	**-959.902,80**
Erträge (primär)	€	0	0	-119.336,82
Aufwendungen (primär)	€	2.066.296	2.081.818	1.917.561,69
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**2.066.296**	**2.081.818**	**1.798.224,87**
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)	€	-1.901.720	-1.857.761	-1.321.880,64
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	244.963	238.695	233.434,32
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-1.656.757**	**-1.619.066**	**-1.088.446,32**
Erträge (primär)	€	-36.200	-49.500	-33.027,64
Aufwendungen (primär)	€	70.307	92.450	218.970,02
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**34.107**	**42.950**	**185.942,38**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**-466.032**	**-390.281**	**-64.181,87**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**3.230**	**39.400**	**11.206,25**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-0,89	-0,75	-0,12
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	45,90	44,73	51,36
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	31,00	31,37	28,62

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 2016	Plan 2015	RE 2014
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	180,00	180,00	375,00
Genehmigte Mittelbewilligungen und -freigaben (I2)	ANZ	1.200,00	1.200,00	766,00
Neuanlage von Kostenstellen	ANZ	150,00	150,00	117,00
Neuanlage von Investitionsaufträgen	ANZ	140,00	140,00	179,00
Ziel 1: Einbringung des HH-planentwurfs in Sept.-Stadtratssitzung				
Zielerreichung	%	100,00	0,00	0,00
Ziel 2: Vorlage des Haushalts an Rechtsaufsichtsbehörde im Dezember				
Zielerreichung	%	100,00	0,00	0,00
Ziel 3: Vorlage des Jahresabschlusses in der Juli-Stadtratssitzung				
Zielerreichung	%	100,00	0,00	0,00
Ziel 4: Sicherung der wirtschaftl. Aufgabenerfüllung der Stadt				
Verwaltete Darlehen	ANZ	440,00	440,00	461,00

Organisationseinheit: Stadtkämmerei Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und -service

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Erträge (primär)	€	-145.650	-145.650	-145.602,53
Aufwendungen (primär)	€	54.780	54.143	57.013,12
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-360	-360	-136,68
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-91.230**	**-91.867**	**-88.726,09**
Erträge (primär)	€	0	0	-110.706,53
Aufwendungen (primär)	€	1.487.683	1.524.208	1.433.278,72
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**1.487.683**	**1.524.208**	**1.322.572,19**
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)	€	-1.954.426	-1.911.804	-1.381.451,88
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	86.620	85.052	85.583,96
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-4.080	-4.016	-3.952,33
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-1.871.886**	**-1.830.768**	**-1.299.820,25**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	3.981	4.939	111.976,82
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-113	-131	-152,75
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**3.868**	**4.808**	**111.824,07**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**-471.565**	**-393.618**	**45.849,92**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**1.230**	**37.400**	**5.512,33**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-0,90	-0,76	0,09
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	9,42	9,20	9,89
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	21,60	21,92	20,17

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Die Software für den konsolidierten Jahresabschluss hat eine Änderung bei den "Nutzungsentgelten und Pflege für Software/Lizenzen" notwendig gemacht.

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 2016	Plan 2015	RE 2014
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	%	3,00	4,00	3,50
Eigenkapital aller Stiftungen	€	230.667.083,00	222.049.900,00	218.727.215,28
bereinigtes Jahresergebnis aller Stiftungen (EK-Rent.)	€	7.008.648,00	8.931.200,00	7.581.407,67
Ziel 2: Verwaltungskostenanteil < 6,5 Prozent				
Verwaltungskostenanteil (Basis Bruttoerträge)	%	6,60	6,10	4,90
Kosten der Stiftungsverwaltung	€	864.500,00	68.191,63	805.698,00
Bruttoerträge aller Stiftungen	€	13.181.683,00	1.113.541,63	16.322.516,94
Ziel 3: Stiftungsneugründungen				
Stiftungsneugründungen	ANZ	1,00	1,00	0,00
Bestehende Stiftungen	ANZ	48,00	47,00	47,00

Organisationseinheit: Stadtkämmerei Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und -service

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Erträge (primär)	€	-864.500	-848.881	-915.443,54
Aufwendungen (primär)	€	45.691	44.405	44.130,15
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	360	360	136,68
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-818.449**	**-804.116**	**-871.176,71**
Erträge (primär)	€	0	0	-8.630,29
Aufwendungen (primär)	€	578.613	557.610	484.282,97
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**578.613**	**557.610**	**475.652,68**
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)	€	52.705	54.043	59.571,24
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	158.343	153.643	147.850,36
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	4.080	4.016	3.952,33
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**215.128**	**211.702**	**211.373,93**
Erträge (primär)	€	-36.200	-49.500	-33.027,64
Aufwendungen (primär)	€	66.326	87.511	106.993,20
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	113	131	152,75
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**30.239**	**38.142**	**74.118,31**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**5.532**	**3.337**	**-110.031,79**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**2.000**	**2.000**	**5.693,92**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,01	0,01	-0,21
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	132,10	132,63	154,18
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	9,40	9,45	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 2016	Plan 2015	RE 2014
Ergebnissicht:				
Ordentliche Erträge	€	-3.702.003	-3.694.167	-3.874.687,60
Ordentliche Aufwendungen	€	8.730.272	9.170.353	8.373.403,26
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	**5.028.269**	**5.476.186**	**4.498.715,66**
Finanzergebnis	€	**-189.732**	**-189.433**	**-133.815,84**
Ordentliches Ergebnis	€	**4.838.537**	**5.286.752**	**4.364.899,82**
Außerordentliches Ergebnis	€	**0**	**0**	**206.378,00**
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	**-4.313.175**	**-4.245.832**	**-4.518.732,75**
Jahresergebnis	€	**525.362**	**1.040.921**	**52.545,07**

Teilhaushalt: Finanzreferat

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-1.126.750	-1.099.250	-1.247.011,21
Aufwendungen (primär)	€	652.510	580.010	811.737,20
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-474.240**	**-519.240**	**-435.274,01**
Erträge (primär)	€	-520.000	-541.000	-978.458,80
Aufwendungen (primär)	€	7.459.288	7.540.752	7.031.582,65
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**6.939.288**	**6.999.752**	**6.053.123,85**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	425.000	445.525,20
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	**0**	**425.000**	**445.525,20**
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-5.076.143	-4.985.629	-5.255.071,24
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	762.968	739.797	736.338,49
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-4.313.175**	**-4.245.832**	**-4.518.732,75**
Erträge (primär)	€	-2.255.253	-2.253.917	-2.174.134,41
Aufwendungen (primär)	€	628.742	635.158	682.037,19
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**-1.626.511**	**-1.618.760**	**-1.492.097,22**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**525.362**	**1.040.921**	**52.545,07**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**7.900**	**10.425**	**26.025,58**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	1,01	2,01	0,10
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	44,64	42,42	47,88
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	131,83	133,32	127,27

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 2016	Plan 2015	RE 2014
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	5.200.000,00	4.166.666,67
Ziel 1: Zeitnaher Ausgleich offener Forderungen				
1. Zahlungserinnerung inkl. Gebühren und Säumniszuschläge	€	66.000.000,00	57.387.444,00	65.642.941,42
Letzte Zahlungserinnerung inkl. Gebühren u. Säumniszuschläge	€	18.300.000,00	18.278.532,00	18.374.019,66
Zahlungserinnerungen KVÜ, inkl. Gebühren	€	1.200.000,00	981.456,00	1.206.967,64
Ziel 2: Ressourcensparende Beitreibung der Forderungen				
Vollstreckbare Titel für öffentl.-rechtl. Forderungen	€	10.500.000,00	9.242.988,00	10.575.462,57
Vollstreckbare Titel für KVÜ-Forderungen	€	1.000.000,00	881.556,00	1.030.307,80

Organisationseinheit: Kassen- und Steueramt Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und -service

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Erträge (primär)	€	-243.250	-243.250	-229.312,34
Aufwendungen (primär)	€	544.754	444.754	709.813,53
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	-6.027,76
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**301.504**	**201.504**	**474.473,43**
Erträge (primär)	€	-480.000	-501.000	-846.224,81
Aufwendungen (primär)	€	4.707.816	4.727.376	4.514.971,92
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-102.186	-111.522	-91.856,21
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**4.125.630**	**4.114.855**	**3.576.890,90**
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)	€	-1.696.285	-1.649.934	-2.329.153,12
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	481.357	468.641	474.266,80
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-36.342	-40.164	-23.274,20
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-1.251.270**	**-1.221.457**	**-1.878.160,52**
Erträge (primär)	€	-2.255.253	-2.253.917	-2.174.134,41
Aufwendungen (primär)	€	613.137	616.027	671.243,29
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-178	-174	-334,92
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**-1.642.294**	**-1.638.065**	**-1.503.226,04**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**1.533.570**	**1.456.837**	**669.977,77**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**3.950**	**8.000**	**14.327,91**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	2,94	2,81	1,30
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	50,78	51,80	54,74
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	86,51	87,80	83,66

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Auf Grund der hohen Zahl an Asylsuchenden, der räumlichen Gegebenheiten sowie aus Sicherheitsgründen wird es notwendig Sicherheitskräfte bei KaSt zu postieren. 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 2016	Plan 2015	RE 2014
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	0,00	0,00
Eingelegte Rechtsmittel	ANZ	140,00	0,00	0,00
Rechtsmittelerfolgsquote	%	2,00	0,00	0,00
Ziel 1: Hohe Klassifizierung der Gewerbesteuerfälle				
Veranlagungsfälle Gewerbesteuer insgesamt	ANZ	15.600,00	0,00	0,00
Klassifizierte Veranlagungsfälle Gewerbesteuer	ANZ	15.100,00	0,00	0,00
Quote klassifizierte Veranlagungsfälle Gewerbesteuer	%	96,80	0,00	0,00

Organisationseinheit: Kassen- und Steueramt Produktgruppe: 111 Verwaltungssteuerung und -service

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Erträge (primär)	€	-883.500	-856.000	-1.017.698,87
Aufwendungen (primär)	€	107.756	135.256	101.923,67
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	6.027,76
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-775.744**	**-720.744**	**-909.747,44**
Erträge (primär)	€	-40.000	-40.000	-132.233,99
Aufwendungen (primär)	€	2.751.472	2.813.376	2.516.610,73
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	102.186	111.522	91.856,21
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**2.813.658**	**2.884.898**	**2.476.232,95**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	425.000	445.525,20
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	**0**	**425.000**	**445.525,20**
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	-3.379.858	-3.335.695	-2.925.918,12
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	281.612	271.156	262.071,69
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	36.342	40.164	23.274,20
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**-3.061.905**	**-3.024.375**	**-2.640.572,23**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	15.605	19.131	10.793,90
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	178	174	334,92
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**15.783**	**19.305**	**11.128,82**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**-1.008.208**	**-415.917**	**-617.432,70**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**3.950**	**2.425**	**11.697,67**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	-1,93	-0,80	-1,20
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	32,12	26,41	35,46
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	45,32	45,52	43,61

Erläuterungen zur aktuellen Planung

Die Portokosten wurden für das Jahr 2015 einmalig wegen einer Bescheid Aktion im Bereich Straßenreinigung (Senkung der Gebühren) erhöht. Diese einmalige Erhöhung wurde zurückgenommen. Des Weiteren kann auf der Einnahmeseite für 2016 eine (ebenso einmalige) Erhöhung der Erstattungen erfolgen. Dabei handelt es sich um die Erstattungen des Eigenbetriebes ASN, da die Abrechnung für die oben genannte Bescheid Aktion erst im Jahr 2016 erfolgen wird.

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 2016	Plan 2015	RE 2014
Ergebnissicht:				
Ordentliche Erträge	€	-16.298.900	-15.676.624	-16.194.447,79
Ordentliche Aufwendungen	€	17.333.848	16.179.769	15.838.741,85
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	€	**1.034.949**	**503.144**	**-355.705,94**
Finanzergebnis	€	**618.877**	**472.498**	**531.686,63**
Ordentliches Ergebnis	€	**1.653.826**	**975.642**	**175.980,69**
Außerordentliches Ergebnis	€	**-12.700**	**-5.000**	**-24.606,40**
Ergebnis Interne Leistungsbeziehungen	€	**1.036.334**	**974.610**	**769.199,66**
Jahresergebnis	€	**2.677.460**	**1.945.252**	**920.573,95**

Teilhaushalt: Finanzreferat

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Budgetsicht:				
Erträge (primär)	€	-16.291.092	-15.659.045	-16.006.897,33
Aufwendungen (primär)	€	6.022.176	5.592.372	4.901.496,72
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-10.268.916**	**-10.066.674**	**-11.105.400,61**
Erträge (primär)	€	0	-1.700	-477.580,45
Aufwendungen (primär)	€	9.839.899	9.362.449	9.479.103,34
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**9.839.899**	**9.360.749**	**9.001.522,89**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	12.000	0	4.000,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	**12.000**	**0**	**4.000,00**
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	1.206.191	1.146.713	919.277,88
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	-169.857	-172.103	-150.078,22
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**1.036.334**	**974.610**	**769.199,66**
Erträge (primär)	€	-802.308	-830.479	-973.114,22
Aufwendungen (primär)	€	2.860.451	2.507.046	3.224.366,23
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**2.058.143**	**1.676.567**	**2.251.252,01**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**2.677.460**	**1.945.252**	**920.573,95**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**316.740**	**320.000**	**371.753,69**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	5,13	3,75	1,79
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	90,79	94,14	98,93
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	198,35	198,35	186,64

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 2016	Plan 2015	RE 2014

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

Globalziele: Durchführen von pietätvollen Bestattungen

Produktgrundkennzahlen:

Ordnungsrechtliche Bestattungen	ANZ	120,00	120,00	69,00

Organisationseinheit: Friedhofsverwaltung Produktgruppe: 122 Ordnungsangelegenheiten

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Erträge (primär)	€	-135.600	-300.000	-134.240,89
Aufwendungen (primär)	€	182.000	276.000	184.413,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**46.400**	**-24.000**	**50.172,11**
Erträge (primär)	€	0	0	-10.866,33
Aufwendungen (primär)	€	236.780	231.494	229.450,96
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**236.780**	**231.494**	**218.584,63**
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)	€	28.277	28.170	24.450,12
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	0	0	0,00
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**28.277**	**28.170**	**24.450,12**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	724	726	961,80
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**724**	**726**	**961,80**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**312.180**	**236.390**	**294.168,66**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**0**	**0**	**0,00**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	0,60	0,46	0,57
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	32,32	59,03	33,23
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	4,46	4,46	4,40

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 2016	Plan 2015	RE 2014
Bestattungen gesamt	ANZ	5.100,00	5.100,00	3.459,00
Sterbezahlen Nürnberger Bürgerinnen/Bürger	ANZ	5.600,00	5.500,00	3.711,00
Erdbestattungen	ANZ	1.428,00	1.400,00	1.014,00
Trauerhallennutzungen	ANZ	3.400,00	3.500,00	2.338,00

Organisationseinheit: Friedhofsverwaltung Produktgruppe: 553 Friedhofs- und Bestattungswesen

Finanzen/Budget		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Erträge (primär)	€	-9.617.992	-9.484.046	-9.297.640,29
Aufwendungen (primär)	€	2.610.634	3.120.324	2.065.055,45
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-83.368	-71.100	-54.864,54
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-7.090.727**	**-6.434.822**	**-7.287.449,38**
Erträge (primär)	€	0	-1.700	-372.274,87
Aufwendungen (primär)	€	6.625.259	6.336.854	6.348.863,64
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	306,55
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**6.625.259**	**6.335.154**	**5.976.895,32**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	0	0	-663,77
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	**0**	**0**	**-663,77**
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	826.604	800.727	625.045,08
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	-192.748	-194.609	-182.264,66
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-98.314	-97.541	-97.137,63
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**535.543**	**508.577**	**345.642,79**
Erträge (primär)	€	-583.454	-602.505	-581.135,53
Aufwendungen (primär)	€	2.202.632	1.860.850	2.153.138,87
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	-40.750	-44.996	-48.264,12
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**1.578.428**	**1.213.349**	**1.523.739,22**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**1.648.503**	**1.622.258**	**558.164,18**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**188.320**	**320.000**	**355.805,11**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	3,16	3,13	1,08
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	88,57	88,50	96,54
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	139,07	138,97	131,02

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 2016	Plan 2015	RE 2014

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 2016	Plan 2015	RE 2014
Erträge (primär)	€	-6.537.499	-5.874.999	-6.575.016,15
Aufwendungen (primär)	€	3.229.542	2.196.048	2.652.028,27
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	83.368	71.100	54.864,54
K1 - Ergebnis (Sachmittel)	€	**-3.224.590**	**-3.607.852**	**-3.868.123,34**
Erträge (primär)	€	0	0	-94.439,25
Aufwendungen (primär)	€	2.977.861	2.794.101	2.900.788,74
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	-306,55
K2 - Ergebnis (Personal, nur Aktive)	€	**2.977.861**	**2.794.101**	**2.806.042,94**
Erträge (primär)	€	0	0	0,00
Aufwendungen (primär)	€	12.000	0	4.663,77
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	0	0	0,00
K3 - Ergebnis (Sozialtransferleistungen/Zuwendungen)	€	**12.000**	**0**	**4.663,77**
Saldo Verwaltungskostenerstattungen (sekundär)	€	351.311	317.816	269.782,68
Saldo Innerbetriebliche Leistungsverrechnung (sekundär)	€	22.891	22.506	32.186,44
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	98.314	97.541	97.137,63
K4 - Ergebnis (Interne Leistungsbeziehungen)	€	**472.515**	**437.863**	**399.106,75**
Erträge (primär)	€	-218.854	-227.974	-391.978,69
Aufwendungen (primär)	€	657.095	645.469	1.070.265,56
Saldo produktübergreifende Umlagen (sekundär)	€	40.750	44.996	48.264,12
K5 - Ergebnis (Sonstiges)	€	**478.991**	**462.491**	**726.550,99**
Kgesamt - Ergebnis (Produkt insgesamt)	€	**716.777**	**86.604**	**68.241,11**
I1 - Auszahlungen für bewegliches Vermögen	€	**128.420**	**0**	**15.948,58**

Standardkennzahlen		Plan 2016	Plan 2015	RE 2014
Überschuss(-)/Zuschussbedarf pro Einwohner (K1 bis K5)	€	1,37	0,17	0,13
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliches Ergebnis)	%	98,10	108,64	106,76
Vollzeitkräfte (VK)	ANZ	54,82	54,92	51,22

Erläuterungen zur aktuellen Planung