

Vorläufiges Ergebnis 2015

• Vorläufiges Jahresergebnis (<i>Ansatz</i>) Ergebnisrücklage per 31.12.2015	+ 8,5 Mio. Euro (+ 19,5 Mio. Euro) 0,3 Mio. Euro
• Saldo aus Verwaltungstätigkeit (<i>Ansatz</i>)	+ 13,2 Mio. Euro (+ 20,6 Mio. Euro)
• Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (<i>Ansatz</i>)	31,9 Mio. Euro (41,6 Mio. Euro)
• Saldo aus Investitionstätigkeit (<i>Ansatz</i>)	-10,0 Mio. Euro (-17,0 Mio. Euro)
• Finanzierungsmittelüberschuss (<i>Ansatz</i>)	+ 3,2 Mio. Euro (+ 3,5 Mio. Euro)
• Netto-Neuverschuldung (<i>Ansatz - Entschuldung</i>)	4,2 Mio. Euro (- 4,4 Mio. Euro)
• Steuern und ähnliche Abgaben (<i>Ansatz</i>)	181,3 Mio. Euro (199,6 Mio. Euro)

Budgetergebnisse 2015

- Gesamtbudgetergebnis der 29 Fachämter – nur Sachmittel, ohne GME: + 2,0 Mio. € (Vorjahr + 450 T€)
- Personalmittelbudgetergebnis – ohne GME: + 2,4 Mio. € (Vorjahr + 2,0 Mio. €)
- Sonderrücklage Budgetergebnisse: 4,4 Mio. € (Vorjahr 3,0 Mio. €)

Entwicklung 2016

- Controlling Zwischenbericht zum 31.05.2016
Die Ämter 32, 47 und 24 melden voraussichtlich schlechtere Budgetabschlüsse zum Jahresende mit ges. rd. 2 Mio. €
- Gewerbesteuer: Ansatz 75,25 Mio. €
derzeitiges Anordnungssoll 66,5 Mio. € 
- Einkommensteuer: Ansatz 81,3 Mio. €
voraus. Ist 78,2 Mio. € 
- Personalauszahlungen: Ansatz 115,3 Mio. €
Wird lt. Prognose nicht erreicht 
- Netto-Neuverschuldung: Ansatz 3,1 Mio. €

Entwurf 2017

Ausgangsbasis: Der im Januar beschlossene mittelfristige Finanzplan für 2017

- Jahresergebnis + 7,0 Mio. €
- Saldo aus Verwaltungstätigkeit + 13,0 Mio. €
- Auszahlungen Investitionstätigkeit **32,9 Mio. €**
- Saldo aus Investitionstätigkeit - 20,6 Mio. €
- Finanzierungsmittelfehlbetrag - 7,6 Mio. €



Entwurf 2017

- **Zielsetzung:**
 1. Nettoneuverschuldung Null – Finanzierungsmittel-
fehlbetrag lt. Finanzplan 7,6 Mio. €
 2. freie Finanzspanne für 2017 und ff
 3. genehmigungsfähig – am besten ohne Auflagen
- **Vorgehensweise:**
 1. Ämterbudgets auf Basis der 2015 Ergebnisse oder
2016 Ansätze
 2. Steuern, Finanzaufweisungen und Umlagen hoch-
gerechnet oder geschätzt auf Basis der aktuellen
Steuerschätzdaten
 3. Investitionen – in Höhe der zu erwartenden Zahlungs-
abflüsse

Entwurf 2017

- **Ämterbudgets:**

Amt 24: Zuschussbudget 2016: 12,8 Mio. € -

2017: 16,0 Mio. € → Erhöhung **3,2 Mio. €**

Amt 50: Ausgangspunkt Planansatz 2016

Zuschussbudget mit 12 Mio. € nahezu unverändert (!)

Der höhere KdU-Bedarf für Rechtskreiswechsel wird mit 1,1 Mio. € erwartet; „Bund wird für drei Jahre diese Mehrkosten übernehmen“

Amt 51: Ausgangspunkt Planansatz 2016 -

Zuschussbudget 2016: 15,9 Mio. € - 2017: 17,7 Mio. € → Erhöhung **1,8 Mio. €**, u.a. w/Betreuung Kindertagesstätten

- **Personalausgaben:**

Ansatz enthält die voraussichtlichen Tarifierhöhungen für Beamte und Angestellte. Für die Kosten des Stellenplans sind (wie im Vorjahr) 1,2 Mio. € vorgesehen; in 2017 nur der halbe Wert.

Entlastungsmaßnahmen durch Bund

	2015	2016	2017	2018
	Sofort-Milliarde	Sofort-Milliarde	Sofort-Milliarde „plus“	dauerhafte Entlastung
in Euro	1 Mrd.	1 Mrd.	2,5 Mrd.	5,0 Mrd.
KdU	0,5 Mrd.	0,5 Mrd.	1,0 Mrd.	1,6 Mrd.
Ust	0,5 Mrd.	0,5 Mrd.	1,5 Mrd.	2,4 Mrd.

Eckdaten

in Mio. Euro	Plan 2015 Ansatz	Ist 2015 vorläufig	Plan 2016 Ansatz	Entwurf 2017 Ansatz
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	333,6	335,7	341,5	361,4
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	313,0	322,5	335,2	345,3
Saldo aus Verwaltungstätigkeit	+ 20,6	+ 13,2	+ 6,3	+ 16,1
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24,6	21,9	16,0	19,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41,6	31,9	25,4	39,5
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 17,0	- 10,0	- 9,4	- 19,9
Finanzierungsmittelfehlbetrag bzw. Überschuss	+ 3,5	+ 3,2	- 3,1	- 3,8
Neuverschuldung (+)/ Entschuldung (-)	- 4,4	+ 4,2	+ 3,1	
Saldo im Ergebnis-HH	+ 19,5	+ 8,5	+ 5,0	+ 10,0

Wichtigste Einnahmen und Ausgaben

in Mio. Euro	Ist 2015 vorläufig	Plan 2016 Ansatz	Entwurf 2017 Ansatz
Grundsteuer B	23,6 (Ansatz 23,6)	23,9	24,6
Gemeindeanteil an der Ust	13,0 (Ansatz 11,6)	13,5	16,8 (+ 24%!)
Gemeindeanteil an der EKSt	77,1 (Ansatz 75,8)	81,3	84,8
Gewerbesteuer	67,2 (Ansatz 88,25)	75,25	80,0
Schlüsselzuweisung	14,7	12,3	18,2
Personalausgaben a/FHH (o. Rückstell.)	106,4 (Ansatz 109,0)	115,3	117,0
Bezirksumlage	29,8 (Umlagesatz 24,2)	34,7 (Umlagesatz 22,9)	34,1 (Umlagesatz 22,9)
Nettozahlungen Soziales u. Jugend	54,1	58,3	61,9
Zuschuss Sachmittelbudgets	44,5	38,0	44,3

Investitionsvolumen mit gesamt 39,5 Mio. €

	in Mio. Euro
Schulsanierung - ASG + Sporthalle 2,9 Mio. €, MTG + Turnhalle 3,3 Mio. €, Ohm 2,8 Mio. €, Berufsschule Werkstätentrakt 0,3 Mio. €	9,4
Schuleinrichtung	1,5
Jugendbereich, Kita, Horte, Krippen - Zuschuss freie Träger 2,2 Mio. €, Hort Reinigerstraße 0,9 Mio. €, Jugendtreff Innenstadt 0,4 Mio. €	4,4
Straßen/Brücken - StUB 2,2 Mio. €, ICE-Trasse 2,0 Mio. €, Büchenbacher Damm 2,9 Mio. € - mit jeweils VE	11,0
Sport und Bäder - Baukostenzuschuss Sanierung FW 0,5 Mio. €	1,0
Umweltbereich	0,4
Kulturbereich - GS Frankenhof 4,25 Mio. € (+ VE 7,1 Mio. €)	6,0
Investitionen allgemein - Grunderwerb 0,8 Mio. €, ESTW-Kapitaleinlage 1,8 Mio. €	5,8

Nicht im Finanzplan durchfinanzierte Maßnahmen

- Schulsanierung (berufl. Campus, Grundschulen u.a.)
- Hauptfeuerwache Anbau Nebengebäude (1,3 Mio. €)
- VHS, GS Egloffstein'sche Palais (10,5 Mio. €)
- GS Theater (10,9 Mio. €)
- Museumsquartier mit Einrichtung (6,5 Mio. €)
- Begegnungszentrum E-West (6,7 Mio. €)
- Familienzentrum Röthelheimpark (4,5 Mio. €)
- Dreifach-Schulsporthalle (? Mio. €)
- Fahrradparkhaus Bahnhof (2,1 Mio. €)
- Ertüchtigung Hafengelände (1,6 Mio. €)

Nicht abschließend!

Liquidität

- Die Kämmerei hat in den Vorjahren in aufwendigen Berechnungen versucht den voraussichtlichen Anfangsbestand an Finanzmitteln zum Beginn des Haushaltsjahres zu berechnen.
Häufig lagen die Schätzungen aus folgenden Gründen daneben:

Es ist nicht abzuschätzen, welche Beträge in den letzten Wochen des Jahres noch abfließen werden.

Nicht abzuschätzen ist, welche Zuschüsse in den letzten Wochen des Jahres noch eingehen werden.

Auch kommt es vor, dass Einzahlungen am Jahresende schon eingehen oder Ausgaben schon getätigt werden zu Gunsten oder zu Lasten des Planjahres.

Die Kämmerei hat sich daher entschlossen keine Prognose zu erstellen und zwei Buchungstage im Planjahr, also den 03.01.2017 abzuwarten. Am 09.01.2017 erhalten alle Stadtratsmitglieder eine Übersicht über die Liquidität zum 01.01.2017

Der mittelfristige Finanzplan in Eckwerten

In Mio. Euro	2017	2018	2019	2020
Saldo Verwaltungstätigkeit	+16,1	+15,8	+12,4	+16,7
Auszahlungen Investitionstätigkeit	39,5	48,0	45,9	45,2
Saldo Investitionstätigkeit	-19,9	-20,6	-19,6	-20,6
Finanzierungsmittelfehlbetrag (-) bzw. – überschuss (+)	-3,8	-4,8	-7,2	-3,9
Verpflichtungs-ermächtigungen		23,8	2,65	1,0

Gesamt-Saldo Investitionstätigkeit 2018 – 2020:	60,8 Mio. Euro
Gesamt-Finanzierungsmittelfehlbetrag 2018 – 2020:	15,9 Mio. Euro

Die freie Finanzspanne

in Mio. Euro	Bisher (Plan 2016)	Neu (Entwurf 2017)
2017	+ 9,0	+ 11,9
2018	+ 6,5	+ 11,8
2019	+ 6,9	+ 8,1
2020		+ 12,3

Mehrjahresvergleich

In Mio. Euro	2005 Ist	2010 Ist	2015 vorl. Ist		2017 Ansatz
Gewerbesteuer	52,5	52,4	67,2		80,0
Einkommensteuer	41,0	52,0	77,1		84,8
Umsatzsteuer	6,2	8,1	13,0		16,8
Grundsteuer B	16,9	20,8	23,6		24,6
Schlüsselzuweisungen	2,0	5,4	14,7		18,2
Personalauszahlungen	82,8	89,8	106,4		117,0
Nettozahlungen Soziales und Jugend	33,7	46,8	54,1		61,9
Bezirksumlage	22,6	25,7	29,8		34,1
Zinsausgaben	7,1	5,3	4,1		4,3
Saldo Verwaltungstätigkeit	- 8,2	- 6,6	+ 13,2		+ 16,1
Freie Finanzspanne	- 15,3	- 11,5	+ 9,0		+ 11,9

Städtevergleich Entwicklung der Arbeitslosenquote

Stadt	Arbeitslose 30.06.2014 Bezugsgröße/Quote		Arbeitslose 30.06.2015 Bezugsgröße/Quote		Arbeitslose 30.06.2016 Bezugsgröße/Quote	
Erlangen	2.525		2.303		2.317	
	61.025	4,1 %	61.041	3,8 %	61.114	3,8 %
Ingolstadt	2.602		2.354		2.218	
	74.002	3,5 %	75.268	3,1 %	77.095	2,9 %
Regensburg	3.341		3.098		2.837	
	78.956	4,2 %	80.459	3,9 %	83.219	3,4 %
Nürnberg	20.680		19.815		18.481	
	278.814	7,4 %	281.688	7,0 %	287.014	6,4 %
Fürth	4.554		4.494		4.050	
	68.752	6,6 %	70.166	6,4 %	71.809	5,6 %

Gewerbesteueraufkommen im Vergleich

Gewerbesteueraufkommen (brutto) bayerischer Städte mit über 100.000 Einwohnern (2015)					
Stadt	Einwohner, 31.12.2015	Gewerbesteuer- Hebesatz	Gewerbesteuer- Aufkommen	Steuereinnahmen insgesamt	Anteil der Ge- werbesteuer
Regensburg	189.390	425	226.384.240	313.481.552	72 %
München	1.450.381	490	2.454.702.005	3.645.886.287	67 %
Nürnberg	509.975	447	393.816.844	766.671.031	51 %
Ingolstadt	132.438	400	111.189.787	216.810.776	51 %
Würzburg	160.427	420	81.369.318	169.189.355	48 %
Fürth	124.171	440	60.006.006	149.110.316	40 %
Augsburg	286.374	435	120.262.573	301.920.758	40 %
Erlangen	108.336	440	67.123.763	175.806.838	38 %

Bevölkerungsstand: 31.12.2015, Quelle: Bayerisches Landesamt für Statistik

Städtevergleich

Städte (Hebesatz 2015)	Arbeitslosenquote		Gewerbesteuer					
	Rangfolge	Dez. 2015	Istaufkommen in 1.000 € 2013	Istaufkommen in 1.000 € 2014	Istaufkommen in 1.000 € 2015	Durchschnitt Istaufkommen in 1.000 € 2013 - 2015	Einwohner- zahl am 30.06.2015	Pro Einwohner (30.06.2015) in €
Ingolstadt (400)	1.	3,0	245.354	198.834	111.190	185.126	131.815	843,53
Erlangen (440)	2.	3,7	59.945	82.072	67.124	69.714	106.803	628,48
Regensburg (425)	3.	3,8	205.794	221.672	226.384	217.950	143.596	1.576,53
Schwabach (390)	3.	3,8	18.370	20.655	24.647	21.224	40.065	615,18
Würzburg (420)	5.	3,9	66.466	71.270	81.369	73.035	124.129	655,52
Ansbach (360)	6.	4,3	17.564	16.527	20.419	18.170	40.436	504,97
Ulm (360)	6.	4,3	111.308	75.931	100.421	95.887	121.371	827,39
Wolfsburg (360)	8.	4,5	228.344	308.494	86.748	207.862	123.312	703,48
Bamberg (390)	9.	4,6	32.585	37.007	37.425	35.672	72.491	516,27
München (490)	9.	4,6	2.270.812	2.329.026	2.454.702	2.351.513	1.438.963	1.705,88
Heidelberg (400)	11.	4,9	93.097	99.430	131.506	108.011	154.766	849,71
Coburg (300)	12.	5,2	54.685	45.761	57.017	52.488	41.032	1.389,57
Stuttgart (420)	13.	5,3	610.356	544.329	608.134	587.606	615.862	987,45
Karlsruhe (430)	13.	5,3	271.528	229.185	245.832	248.848	305.347	805,09
Aschaffenburg (400)	15.	5,4	51.433	54.878	49.649	51.987	68.390	725,97
Bayreuth (390)	16.	5,5	49.412	69.480	92.409	70.434	71.330	1.295,51
Heilbronn (400)	17.	5,6	124.774	98.092	121.787	114.884	120.919	1.007,18
Münster (340)	17.	5,6	253.779	254.105	277.427	261.770	304.708	910,47
Mannheim (430)	17.	5,6	250.137	275.605	305.843	277.195	301.683	1.013,79
Schweinfurt (370)	20.	5,8	72.858	69.110	62.463	68.144	51.563	1.211,39
Freiburg i.Breisg. (420)	21.	5,9	150.793	143.870	178.281	157.648	222.343	801,83
Augsburg (435)	21.	5,9	124.658	159.267	120.263	134.729	283.213	424,64
Darmstadt (425)	23.	6,1	96.838	157.165	129.776	127.926	152.327	851,96
Hof (400)	23.	6,1	23.288	19.562	23.904	22.251	44.429	538,03
Braunschweig (450)	23.	6,1	168.659	157.542	137.730	154.644	249.135	552,83
Mainz (440)	26.	6,3	160.713	125.196	145.713	143.874	208.006	700,52
Fürth (440)	26.	6,3	50.991	59.424	60.006	56.807	122.367	490,38
Jena (450)	28.	6,4	55.330	52.480	63.868	57.226	108.140	590,60
Frankfurt a.Main (460)	28.	6,4	1.417.890	1.715.885	1.767.292	1.633.689	724.869	2.438,08
Koblenz (420)	30.	6,5	138.486	98.260	90.215	108.987	111.560	808,67
Nürnberg (447)	31.	6,8	401.487	392.972	393.817	396.092	503.697	781,85
Potsdam (450)	32.	6,9	48.912	65.161	60.891	58.321	165.165	368,67
Hansest. Hambg. (470)	33.	7,1	1.932.918	2.055.015	1.886.974	1.958.302	1.770.162	1.065,99
Pforzheim (420)	33.	7,1	99.521	90.923	79.956	90.133	120.503	663,52
Bonn (490)	35.	7,2	168.497	188.895	228.156	195.183	313.973	726,67
Wiesbaden (440)	36.	7,3	322.090	253.364	263.102	279.519	276.192	952,61
Bottrop (490)	37.	7,5	28.833	29.830	35.461	31.375	116.086	305,47
Leverkusen (475)	38.	8,4	76.495	28.666	56.081	53.747	162.055	346,06
Summe			10.555.000	10.894.940	10.883.982	10.777.973	10.032.803	32.181,74
Durchschnitt 38 Städte								846,89

Städtevergleich

	Arbeitslosenquote		Gewerbsteuer			Rangfolge
	Rangfolge	Dez. 2015	Sozialvers.pflichtig Beschäftigte Dez. 2015	Pro Sozialvers.pflichtig Beschäftigte in € 2015	Pro Sozialvers.pflichtig Beschäftigte in € 2013 - 2015	
Städte (Hebesatz 2015)						
Ingolstadt (400)	1.	3,0	102.382	1.086,03	1.919,84	6.
Erlangen (440)	2.	3,7	89.512	749,89	780,52	35.
Regensburg (425)	3.	3,8	115.959	1.952,28	1.950,36	5.
Schwabach (390)	3.	3,8	15.540	1.586,04	1.399,83	17.
Würzburg (420)	5.	3,9	86.549	940,15	859,77	34.
Ansbach (360)	6.	4,3	26.164	780,42	719,56	37.
Ulm (360)	6.	4,3	90.924	1.104,45	1.077,63	28.
Wolfsburg (360)	8.	4,5	120.576	719,45	1.752,20	7.
Bamberg (390)	9.	4,6	52.809	708,69	694,67	38.
München (490)	9.	4,6	808.450	3.036,31	2.989,30	2.
Heidelberg (400)	11.	4,9	88.256	1.490,05	1.249,79	25.
Coburg (300)	12.	5,2	34.294	1.662,59	1.554,30	13.
Stuttgart (420)	13.	5,3	395.585	1.537,30	1.517,62	15.
Karlsruhe (430)	13.	5,3	173.391	1.417,79	1.441,69	16.
Aschaffenburg (400)	15.	5,4	44.742	1.109,67	1.173,95	26.
Bayreuth (390)	16.	5,5	45.510	2.030,52	1.572,78	11.
Heilbronn (400)	17.	5,6	68.380	1.781,03	1.730,10	8.
Münster (340)	17.	5,6	159.621	1.738,04	1.675,94	9.
Mannheim (430)	17.	5,6	182.682	1.674,18	1.541,96	14.
Schweinfurt (370)	20.	5,8	53.824	1.160,50	1.265,40	23.
Freiburg i.Breisg. (420)	21.	5,9	119.300	1.494,39	1.350,70	19.
Augsburg (435)	21.	5,9	140.267	857,39	979,78	30.
Darmstadt (425)	23.	6,1	97.757	1.327,54	1.325,06	21.
Hof (400)	23.	6,1	24.257	985,45	934,59	32.
Braunschweig (450)	23.	6,1	125.381	1.098,49	1.259,91	24.
Mainz (440)	26.	6,3	110.690	1.316,41	1.326,63	20.
Fürth (440)	26.	6,3	45.740	1.311,89	1.292,84	22.
Jena (450)	28.	6,4	54.332	1.175,51	1.072,13	29.
Frankfurt a.Main (460)	28.	6,4	549.524	3.216,04	3.037,28	1.
Koblenz (420)	30.	6,5	71.093	1.268,97	1.563,19	12.
Nürnberg (447)	31.	6,8	293.134	1.343,47	1.383,39	18.
Potsdam (450)	32.	6,9	81.658	745,68	736,58	36.
Hansest. Hambg. (470)	33.	7,1	928.462	2.032,37	2.161,12	4.
Pforzheim (420)	33.	7,1	56.371	1.418,39	1.611,71	10.
Bonn (490)	35.	7,2	169.332	1.347,39	1.171,13	27.
Wiesbaden (440)	36.	7,3	129.495	2.031,75	2.189,06	3.
Bottrop (490)	37.	7,5	32.474	1.091,98	972,49	31.
Leverkusen (475)	38.	8,4	63.045	889,54	864,62	33.
Summe			5.847.462	53.218,03	54.099,42	
Durchschnitt der 38 Städte				1.400,47	1.423,67	