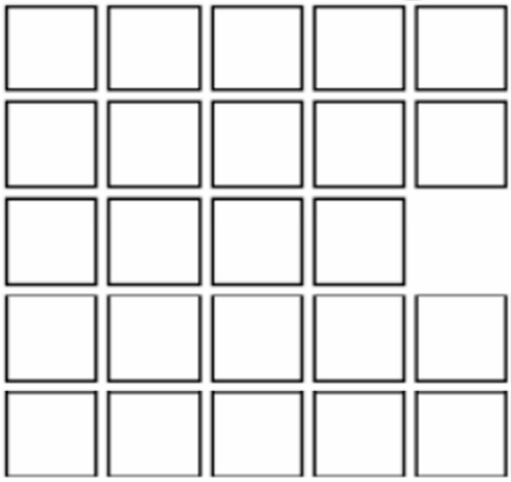
Stadt Erlangen



Rechenschaftsbericht 2011

der Stadt Erlangen

und

der von ihr verwalteten

rechtsfähigen Stiftungen

Impressum:
Stadt Erlangen
Stadtkämmerei
Nägelsbachstraße 38/40
91052 Erlangen

Stand 16.06.2015

1 Vorbemerkung 7

2 Der doppische Jahresabschluss 8
2.1 Zeitlicher Ablauf 8
2.2 Rechtliche Rahmenbedingungen 8

3 Haushaltslage – Gesamthaushalt 9
3.1 Finanzielles Umfeld der städtischen Haushaltswirtschaft 9
3.2 Haushaltsplanung 2011 9
3.2.1 Zustandekommen der Haushaltssatzung 9
3.2.2 Eckpunkte der Haushaltssatzung 9
3.2.3 Umsetzung der rechtsaufsichtlichen Auflagen zur Genehmigung der Kreditermächtigung 2009 10
3.2.4 Umsetzung der rechtsaufsichtlichen Auflagen zur Genehmigung der Kreditermächtigung 2010 11
3.2.5 Erledigung der rechtsaufsichtlichen Auflagen zur Genehmigung der Kreditermächtigungen 2009 und 2010 12
3.2.6 Überblick über die Sparauflagen 12
3.3 Ergebnisrechnung 12
3.3.1 Plan-Ist-Vergleich 12
3.3.2 Haushaltsermächtigungen 18
3.3.3 Budgetierung 18
3.4 Finanzrechnung 23
3.4.1 Plan-Ist-Vergleich 23
3.4.2 Haushaltsermächtigungen für Investitionen 34
3.4.3 Haushaltsermächtigungen für Kreditaufnahmen 34

4 Entwicklung auf Teilhaushaltsebene 35
4.1 Geschäftsbereich OBM 35
4.1.1 Bürgermeister- und Presseamt 35
4.1.2 Rechnungsprüfungsamt 37
4.1.3 Gleichstellungsstelle 38
4.1.4 Personalrat 39
4.2 Referat Zentrale Verwaltung 40
4.2.1 Personal- und Organisationsamt 40
4.2.2 eGovernment-Center 43
4.3 Referat Schulen, Sport, Brand- und Katastrophenschutz 45
4.3.1 Amt für Brand- und Katastrophenschutz 45
4.3.2 Schulverwaltungsamt 48
4.3.3 Sportamt 52

4.4 Referat Wirtschaft und Finanzen ... 55
4.4.1 Stadtkämmerei ... 55
4.5 Referat Recht, Ordnung und Umweltschutz ... 61
4.5.1 Amt für Recht und Statistik ... 61
4.5.2 Amt für Umweltschutz und Energiefragen ... 62
4.5.3 Ordnungs- und Straßenverkehrsamt ... 63
4.5.4 Bürgeramt ... 65
4.5.5 Standesamt ... 66
4.5.6 Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelsicherheit (Amt 39) ... 67
4.6 Referat Kultur, Jugend und Freizeit ... 68
4.6.1 Kultur- und Freizeitamt (Amt 41, ab 2010 ohne Abt 471) ... 68
4.6.2 Stadtbibliothek ... 69
4.6.3 Volkshochschule ... 70
4.6.4 Theater ... 71
4.6.5 Abteilung 451 Stadtarchiv ... 72
4.6.6 Abteilung 461 Stadtmuseum ... 73
4.6.7 Abteilung 471 Kulturprojektbüro ... 74
4.6.8 Stadtjugendamt ... 75
4.7 Referat Soziales ... 80
4.7.1 Amt für Soziales, Arbeit und Wohnen ... 80
4.8 Referat Stadtplanung und Bauwesen ... 83
4.8.1 Liegenschaftsamt ... 83
4.8.2 Amt für Gebäudemanagement ... 86
4.8.3 Amt für Stadtentwicklung und Stadtplanung ... 90
4.8.4 Bauaufsichtsamt ... 91
4.8.5 Tiefbauamt ... 92
5 Rechtlich unselbständige Stiftungen ... 95
6 Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit ... 97
7 Zeitreihen, Kennziffern ... 99
7.1 Bilanz ... 99
7.1.1 Gesamtübersicht ... 99
7.1.2 Verschuldung, Verbindlichkeiten aus Krediten f. Investitionen ... 100
7.2 Ergebnisrechnung ... 102
7.3 Kennzahlen ... 104
7.3.1 Kennzahlen zur Vermögenslage ... 104
7.3.2 Kennzahlen zur Finanzlage ... 105
7.3.3 Kennzahlen zur Ertragslage ... 107
7.3.4 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation ... 109

8 Vergleich der Ergebnisrechnung mit der Finanzrechnung 110

9 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind 112

10 Ziele und Strategien 112

11 Chancen und Risiken 112

12 Rechtlich selbständige Stiftungen 113

12.1 Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung 113

12.2 Vereinigte Erlanger Wohltätigkeitsstiftung 117

12.3 Vermögens- und Ertragslage 120

12.4 Einsatz der Stiftungsmittel 122

Abkürzungen

Abs.	Absatz
Art.	Artikel
Doppik	Doppelte Buchführung in Konten (…in Kommunen)
f.	folgende
ff.	fortfolgende
GO	Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (Gemeindeordnung)
HFPA	Haupt-, Finanz- und Personalausschuss des Stadtrats Erlangen
i.H.v.	in Höhe von
KGST	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmodernisierung
KommHV-Doppik	Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, der Landkreise und der Bezirke nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (Kommunalhaushaltsverordnung – Doppik)
Mio.	Millionen
S.	Seite
s.	siehe
TEUR	Tausend Euro
Vj.	Vorjahr
Ziff.	Ziffer

1 Vorbemerkung

Erlangen wird von der 1743 in die Stadt verlegten Friedrich-Alexander-Universität Erlangen-Nürnberg – mit ca. 22.000 Studenten (Wintersemester 10/11 am Studienort Erlangen) – und vom Elektronik-Konzern Siemens geprägt, der insbesondere seit 1945 das Stadtbild wesentlich beeinflusst. 1974 wurde Erlangen Großstadt und ist heute mit rund als 105.000 Einwohnern die achtgrößte Kommune Bayerns. Die Stadt bietet mehr als 106.000 Arbeitsplätze (Stand 2011). Der große Sprung zum Vorjahr (knapp 97.000 Arbeitsplätze) ist durch eine Änderung der statistischen Erhebungspraxis hervorgerufen

Zusammen mit den Städten Nürnberg, Fürth und Schwabach bildet Erlangen die Industrieregion Mittelfranken. Verkehrsverbund und Interkommunale Zusammenarbeit verbinden diese Städte. Seit dem Jahr 2005 trägt der Großraum den Status einer europäischen Metropolregion.

Erlangen verfolgt auch in der Stadtratsperiode 2008 bis 2014 das Ziel, „Bundeshauptstadt für medizinische Forschung, Produktion und Dienstleistung“ zu werden. Eine Vielzahl von Unternehmen aus den Bereichen Medizintechnik und Pharmazie bieten hochqualifizierte Arbeitsplätze. Meilensteine auf dem Weg zur Bundeshauptstadt sind der Neubau der medizinischen Fabrik der Siemens AG und die Förderung zahlreicher Aktivitäten durch den Freistaat Bayern, wie das "Innovations- und Gründerzentrum Medizin, Pharma (IZMP)" und das Institut für Medizinische Technik.

Neben der Medizintechnik ist auch die allgemeine Elektrotechnik in Erlangen stark vertreten. Herauszuheben sind außer den Firmen Siemens und AREVA insbesondere die Technische Fakultät der Universität und das Fraunhofer-Institut für integrierte Schaltungen, dessen Bereich „Angewandte Elektronik“ mit seinen 350 Mitarbeitern das größte Institut seiner Art in Deutschland ist. Dort wurde der international verbreitete MP3-Standard für Audiocodierung entwickelt. Das Max-Planck-Institut erhält auf dem ehemaligen Exerzierplatz ein neues, auf 1,5 ha Grundfläche, deutlich größeres und näher an der Technischen Fakultät gelegenes Domizil.

Städtebauliche Schwerpunkte der aktuellen und künftigen Wohnbebauung stellen im Jahr 2011 der Röthelheimpark im Stadt-Osten sowie das Entwicklungsgebiet Erlangen-West dar.

Zur Erhöhung der innerstädtischen Wohnqualität und Verbesserung innerstädtischer Entwicklungschancen nimmt Erlangen Mittel des Bund-Länder-Programms „Soziale Stadt“ in Anspruch. In den Jahren 2007 bis 2010 wurde im Rahmen dieses Programms das historische „Stutterheimsche Palais“, das heute die Stadtbücherei beherbergt, generalsaniert.

Einen Investitionsschwerpunkt bildete in den Jahren 2010 bis 2012 die Umsetzung des Konjunkturpakets II des Bundes in vielen Einzelmaßnahmen.

2 Der doppische Jahresabschluss

2.1 Zeitlicher Ablauf

Die Stadt Erlangen hat zum 1. Januar 2009 ihr Rechnungswesen auf die Doppik umgestellt. Die Eröffnungsbilanz wurde nach Abarbeitung der Prüfungsanmerkungen des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbands am 21. März 2013 vom Stadtrat beschlossen. Erst auf Basis dieses Grundsteins konnte der erste doppische Jahresabschluss gem. § 80 KommHV-Doppik zum 31. Dezember 2009 erstellt werden. Dieser wurde am 27. November 2014 durch den Stadtrat festgestellt.

Den ersten doppischen Jahresabschluss hat die Kämmerei in dreizehn Monaten erstellt. Die Arbeiten für den zweiten Jahresabschluss 2010 nahmen acht Monate in Anspruch, von Mai bis Dezember 2014. Das Ziel der Kämmerei jährlich zwei Jahresabschlüsse zu erstellen, um zielstrebig den aktuellen Stand zu erreichen, dürfte im Jahr 2015 erreicht werden. Der Jahresabschluss 2011 konnte dem HFPA am 17. Juni vorgelegt werden.

2.2 Rechtliche Rahmenbedingungen

Der Jahresabschluss umfasst nach § 80 KommHV-Doppik die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Teilrechnungen mit Vorjahresangaben und Plan-Ist-Vergleichen sowie die Vermögensrechnung (Bilanz) mit Vorjahresangaben und den Anhang nebst Anlagen. Der Jahresabschluss hat ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der dauernden Leistungsfähigkeit der Stadt Erlangen zu vermitteln.

Dem Jahresabschluss ist ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Dieser hat gemäß § 87 KommHV-Doppik den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Haushaltslage unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben gemäß den tatsächlichen Verhältnissen darzustellen. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen.

3 Haushaltslage – Gesamthaushalt

3.1 Finanzielles Umfeld der städtischen Haushaltswirtschaft

Die Stadt Erlangen weist – wie unter Ziffer 1 beschrieben – eine große Zahl überdurchschnittlich hoch dotierter Arbeitsplätze aus. Bei der Zusammensetzung der städtischen Steuereinnahmen hat deshalb der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer eine deutlich größere Bedeutung als in anderen Städten. In manchen Jahren übertrifft diese Einnahmeart sogar die Gewerbesteuer. Die Struktur der Arbeitsplätze wirkt sich auch in einer geringen Arbeitslosenquote aus. Erlangen weist einen Anteil der Beschäftigten an den Erwerbsfähigen von 67,5% auf (Wirtschaftswoche Nr. 49 vom 01.12.2014) und liegt damit im Vergleich der deutschen Großstädte auf viertbester Position. Die Sozialhilfeausgaben sind deshalb in Erlangen verhältnismäßig gering und auch in den Statistiken zur privaten Verschuldung der Einwohner nehmen die Stadt Erlangen und der Landkreis Erlangen-Höchstadt (positive) Spitzenplätze ein. Da die Steuerkraft und die Sozialhilfebelastung wesentliche Kriterien für die Höhe der Schlüsselzuweisungen darstellen, spielt diese Einnahmeart im städtischen Haushalt eine nur untergeordnete Rolle.

3.2 Haushaltsplanung 2011

3.2.1 Zustandekommen der Haushaltssatzung

24.02.2011 Beschlussfassung der Haushaltssatzung durch den Stadtrat.

21.07.2011 Rechtsaufsichtliche Genehmigung der genehmigungspflichtigen Bestandteile der Haushaltssatzung durch die Regierung von Mittelfranken unter Auflagen und Sperrung eines Teilbetrags der Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 5,4 Mio. €.

04.08.2011 Veröffentlichung der Haushaltssatzung im städtischen Amtsblatt unter Hinweis auf die Auflagen und die Teilsperre der Verpflichtungsermächtigungen.

3.2.2 Eckpunkte der Haushaltssatzung

- Defizit des Ergebnishaushalts 14,7 Mio. €
- Defizit des Finanzhaushalts aus laufender Verwaltungstätigkeit: 5,8 Mio. €
- Investitionsvolumen: 32,7 Mio. €

- Defizit aus Investitionstätigkeit 12,8 Mio. €
- Finanzierungsmittelfehlbetrag des Finanzhaushalts 18,6 Mio. €
- Einsatz freier Liquidität zur Deckung des Finanzierungsmittelfehlbetrags: 14,9 Mio. €
- Nettokreditaufnahme zur Deckung des Finanzierungsmittelfehlbetrags (Neuverschuldung): 3,7 Mio. €
- Verpflichtungsermächtigungen: 18,4 Mio. €

Die Haushaltsaufstellung erfolgte im Umfeld einer weiterhin weltweit sehr schwierigen wirtschaftlichen Lage. Zur Ankurbelung der Wirtschaft hat der Bund das im Vorjahr aufgelegte Konjunkturpaket II fortgeführt, durch das die Möglichkeit geschaffen wurde, neue Investitionen zu beginnen. Der städtische Anteil zur Finanzierung der zusätzlichen Investitionen konnte nur durch den Einsatz von Liquidität und einer Neuverschuldung gedeckt werden, die aber gegenüber dem Vorjahr deutlich geringer ausgefallen ist.

3.2.3 Umsetzung der rechtsaufsichtlichen Auflagen zur Genehmigung der Kreditermächtigung 2009

Die Genehmigung der Kreditermächtigung 2009 war unter anderem mit der Auflage verbunden, den städtischen Haushalt langfristig zu konsolidieren. Unter Ziffer 2 der Nebenbestimmungen zum Schreiben der Rechtsaufsichtsbehörde vom 30.04.2009 heißt es: „Die Stadt hat spätestens bei der Vorlage des Haushaltes 2010 konkrete Beschlüsse über nachhaltige eigene Einsparungen und / oder Ertragsverbesserungen im Rahmen laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von jährlich 4.000.000 € nachzuweisen. Die Beschlüsse müssen spätestens im Haushaltsjahr 2012 voll kassenwirksam werden."

Mit der Ausarbeitung entsprechender Einsparvorschläge wurde die KGSt - Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmodernisierung – beauftragt. Die Konsolidierungsvorschläge der KGSt wurden am 11.01.2010 der Politik präsentiert und lagen zunächst den Stadtratsausschüssen zur Begutachtung und anschließend dem Stadttrat zur beschlussmäßigen Behandlung vor.

Im Nachhinein bleibt festzustellen, dass mit 102 beschlossenen Maßnahmen ein beachtlicher Teil der ursprünglich 167 Konsolidierungsvorschläge nicht umgesetzt wurde. Kassenwirksame Haushaltsverbesserungen wurden 2010 in Höhe von 1.954 TEUR und 2011 in Höhe von 4.878 TEUR erreicht. Für die Jahre 2012 bis 2015 wurden jährliche Ergebnisverbesserungen von mehr als 5.000 TEUR prognostiziert. Die Sparauflage konnte somit bereits im Jahr 2011 erfüllt werden.

3.2.4 Umsetzung der rechtsaufsichtlichen Auflagen zur Genehmigung der Kreditermächtigung 2010

Die Genehmigung der Kreditaufnahmen und Verpflichtungsermächtigungen war 2010 mit folgenden Nebenbestimmungen verbunden:

- Sperrung der Kreditermächtigung (von 32 Mio. €) in Höhe von acht Mio. €,
- Auflage, wonach Aufwendungen und Auszahlungen durch eigene Einsparungen in Höhe von acht Mio. € jährlich, kassenwirksam bis 31.12.2012, in vollem Umfang zur Verbesserung des Saldos der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung zu verwenden sind,
- Vorgabe, Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen bei Einkommensteuerbeteiligung und Gewerbesteuer zur Verbesserung der Salden 2010 aus Ergebnis- bzw. Finanzrechnung zu verwenden,
- Weitestgehendes Verbot, neue investive Maßnahmen zu beginnen.

Zur Sicherstellung einer dauerhaften Verbesserung der Haushaltssituation und aus politischen Gründen hatte sich die Stadtspitze entschlossen, nochmals externe Beratung in Anspruch zu nehmen. Das auf Basis einer Bieterpräsentation ausgewählte Beratungsunternehmen Rödel & Partner nahm im September 2010 bei der Stadt Erlangen die Arbeit auf. Rödel & Partner war in ausgesuchten Handlungsfeldern tätig, die vorab zwischen Stadt und Beratungsunternehmen festgelegt worden waren.

Die Konsolidierungsvorschläge wurden im Stadtrat sehr kontrovers diskutiert. Von vorgeschlagenen jährlichen Verbesserungen in einem Umfang von gut 8.000 TEUR wurden für das Jahr 2011 3.364 TEUR beschossen und für das Jahr 2012 3.511 TEUR. Bis zum Jahr 2015 sollte sich die Einsparsumme auf 4.249 TEUR erhöhen, sodass durch die Vorschlagsliste gerade einmal gut die Hälfte der rechtsaufsichtlichen Konsolidierungsvorgabe erfüllt werden konnte.

Das Haushaltsjahr 2010 hat sich gegenüber der Planung wesentlich besser entwickelt. Der negative Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung hat sich von veranschlagten -33.028 TEUR auf -6.619 TEUR verbessert. Damit konnte nicht nur auf die gesperrte Kreditermächtigung endgültig verzichtet, sondern auch der Saldo von Ergebnis- und Finanzrechnung über den geforderten Umfang hinaus verbessert werden. Allerdings geschah dies, anders als gefordert, nicht ausschließlich durch das Generieren von Einsparungen, sondern es haben auch Mehreinnahmen zur Ergebnisverbesserung beigetragen.

3.2.5 Erledigung der rechtsaufsichtlichen Auflagen zur Genehmigung der Kreditermächtigungen 2009 und 2010

Aufgrund der positiven Entwicklungen im Haushaltsjahr 2010, die sogar einen Verzicht auf den gesperrten Betrag der Kreditermächtigung 2010 ermöglichten und im Hinblick auf die Übererfüllung der Nebenbestimmungen zur Kreditermächtigung 2009, hat die Stadt bei der Rechtsaufsicht beantragt, die praktisch nicht erfüllbaren Forderungen aus den Auflagen 2010 quasi „wegen guter Führung“ zu erlassen. Die Argumentation legte die Unmöglichkeit dar, Einsparungen in einem so großen Umfang erzielen zu können, sowohl die gesetzlich geforderten Mehrausgaben (z.B. Rechtsanspruch auf Krippenplatze) aufzufangen als auch das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit um 8.000 TEUR zu verbessern. Zusätzlich wurde dargelegt, von der Kreditermächtigung 2011 in Höhe von 8.850 TEUR nur 4.850 TEUR zu beanspruchen, mit der Folge einer Entschuldung von 1.150 TEUR.

Im Paket ist die Regierung von Mittelfranken dieser Argumentation gefolgt und hielt es mit Schreiben vom 18. November 2011 „für vertretbar, die Auflagen 2009 und 2010 als erfüllt zu bewerten“.

3.2.6 Überblick über die Sparauflagen

Auflage aus der Kreditgenehmigung des Jahres	Volumen jährlich in TEUR	Umsetzungsfrist bis	Inhalt
2009	4.000	31.12.2011	Beschlussfassung über nachhaltige eigene Einsparungen und/oder Ertragsverbesserungen
2010	8.000	31.12.2012	Nachweis dauerhafter eigener Einsparungen, die vollständig der Verbesserung der Ergebnis- und Finanzrechnung dienen

Die Kreditaufnahme 2011 war mit keiner in die Folgejahre reichenden Auflage versehen. Vielmehr waren „Mehrerträge und Einsparungen möglichst zur Verbesserung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit zu verwenden“.

3.3 Ergebnisrechnung

3.3.1 Plan-Ist-Vergleich

Nach § 82 Abs. 5 KommHV-Doppik hat ein Plan-Ist-Vergleich zwischen den Ist-Ergebnissen der Ergebnisrechnung und den fortgeschriebenen Planansätzen zu erfolgen. Da im Ergebnishaushalt nur in Ausnahmefällen Ausgabeermächtigungen übertragen werden (Übertrag auf 2011

insgesamt TEUR 394) stimmen die fortgeschriebenen Planansätze, außer bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Abweichung von TEUR 356) und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Abweichung von TEUR 39), mit den vom Stadtrat beschlossenen Planwerten überein. Die auf S. 32 f. abgedruckte Version der Finanzrechnung weist auch die über- bzw. außerplanmäßig bereitgestellten Mittel aus, die in der laufenden Verwaltungstätigkeit den Werten der Ergebnisrechnung entsprechen. Die Ergebnisrechnung ist auf Seite 17 abgedruckt.

Die Ergebnisrechnung stellt sich im Plan-Ist-Vergleich im Überblick wie folgt dar:

	Plan (fortgeschr.) TEUR	**Ist TEUR**	**Vergleich Plan/Ist TEUR**
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.342	-26	11.316
Finanzergebnis	-3.765	-5.922	-2.157
Ordentliches Ergebnis	**-15.107**	**-5.948**	**9.159**
Außerordentliches Ergebnis		**3.517**	**3.517**
Ergebnis (incl. Treuhandvermögen)	**-15.107**	**-2.431**	**12.676**

Die Rechnungslegung 2011 schließt mit einem negativen Ergebnis von TEUR -2.431 ab, das durch den Anteil der unselbständigen Stiftungen eine geringfügige Verbesserung um TEUR 8 erfährt. Der erzielte Fehlbetrag ist zurückblickend dennoch positiv zu bewerten, fällt er doch um TEUR 12.676 besser aus als der fortgeschriebene Planwert. Die Verbesserung des Ergebnisses ist Folge höherer Erträge (TEUR 16.660) bei nicht in gleichem Maße gestiegenen Aufwendungen (TEUR 5.344) aus laufender Verwaltungstätigkeit. Das Finanzergebnis liegt mit TEUR -2.157 über den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen und resultiert aus geringeren Zinserträgen bei gleichzeitig gestiegenen Zinsaufwendungen. Mehr als kompensiert wird das Finanzergebnis durch das außerordentliche Ergebnis von TEUR 3.517, das maßgeblich auf periodenfremde öffentlich-rechtliche Erträge aus Gastschulbeiträgen und aus der Betriebskostenförderung von Tageseinrichtungen für Kinder zurückzuführen ist.

Insgesamt haben sich nachfolgende Abweichungen ergeben:

Erträge	Plan (fortgeschr.) TEUR	Ist TEUR	Vergleich Plan/Ist TEUR
Steuern und ähnliche Abgaben	140.102	144.610	4.508
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.641	66.004	-3.637
sonstige Transfererträge	1.129	2.303	1.174
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.427	11.494	-1.933
Auflösung von Sonderposten	1.094	6.671	5.577
Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.575	15.677	3.102
Kostenerstattungen und Umlagen	15.082	12.070	-3.012
Sonstige ordentliche Erträge	7.964	17.432	9.468
Aktivierte Eigenleistungen		1.408	1.408
Bestandsveränderungen		5	5
Summe ordentliche Erträge	261.014	277.674	16.660

Die Planabweichung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben beruht maßgeblich auf Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer von TEUR 4.720 und bei der Grundsteuer B von TEUR 1.344. Geschmälert wird die positive Planabweichung durch den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der mit TEUR 1.848 unter dem Planansatz liegt.

Die Planabweichung bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen resultiert wesentlich aus um TEUR 5.830 geringeren Erträgen aus der Leistungsbeteiligung des Bundes ohne Kosten der Unterkunft nach §§ 19 ff. SGB II (Bundesbeteiligung Arbeitslosengeld II) sowie aus um saldiert TEUR 1.805 geringeren Zuschüssen für laufende Zwecke von Bund und Land. Bei den Mindererträgen aus Zuschüssen für laufende Zwecke darf jedoch nicht außer Betracht gelassen werden, dass ein Teil dieser Erträge beispielsweise aus der Förderung von Kindertageseinrichtungen nach dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz (BayKiBiG) nachträglich abgerechnet wird und damit periodenfremd zu verbuchen ist. Den Mindererträgen stehen Mehrerträge insbesondere bei der Zuweisung von Grunderwerbsteuer (TEUR 2.011), bei der Leistungsbeteiligung für Bildung und Teilhabe (TEUR 600), bei Personalkostenzuschüssen von sonstigen Sonderrechnungen (TEUR 419) und bei den Zuschüssen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (TEUR 381) gegenüber.

Die Planabweichung von TEUR 5.577 bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten rührt daher, dass bei der Haushaltsaufstellung 2011 die Eröffnungsbilanz noch nicht vorlag und deshalb die Sonderposten (und Abschreibungen) nur grob geschätzt wurden. Die Schätzfehler bei den Erträgen aus Sonderposten und dem Aufwand aus Abschreibungen heben sich in der Summe nahezu auf – s. Ausführungen S. 17.

Der Planabweichung von TEUR 3.102 bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten steht ein Plus bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten von TEUR 2.076 und bei den Schadensersatzleistungen von TEUR 739 entgegen(s. Anhang Abschnitt E Ziff. 2.4 und 2.6).

Die Planabweichung bei den Kostenerstattungen und Umlagen resultiert im Wesentlichen aus den um TEUR 3.836 geringeren Kostenerstattungen des Bundes für den Personal- und Sachaufwand.

Die Planabweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen von TEUR 9.468 ist maßgeblich auf das Plus bei den Erträgen aus dem Verkauf von Grund/Gebäuden Verkaufserlös geringer ist als der zu Buche stehende Wert – Buchgewinne – (TEUR 7.831), aus Nachholungszinsen für Gewerbesteuerschulden (TEUR 2.262) sowie aus der Auflösung bzw. Herabsetzung von Rückstellungen (TEUR 1.087) zurückzuführen. Gemindert werden die Mehrerträge durch die Umbuchung der Erträge aus dem Verkauf von Grund/Bauten im Sonderrechnungsgebiet Erlangen-West (TEUR 1.663), die wegen des Vorliegens eines städtebaulichen Vertrages als Sonderposten zu buchen sind.

Bei den Aufwendungen haben sich Einsparungen und Mehraufwendungen (negative Vorzeichen) ergeben:

Aufwendungen	**Plan (fortgeschr.) TEUR**	**Ist TEUR**	**Vergleich Plan/Ist TEUR**
Personalaufwendungen	95.452	89.726	5.726
Versorgungsaufwendungen	0	464	-464
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.289	42.063	-8.774
Planmäßige Abschreibungen	6.753	12.494	-5.741
Transferaufwendungen	126.600	120.499	6.101
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.263	12.455	-2.192
Summe ordentliche Aufwendungen	**272.357**	**277.701**	**-5.344**

Die Planabweichung von TEUR 5.726 bei den Personalaufwendungen resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für Beamte (TEUR -903), für die gesetzliche Sozialversicherung im Tarifbereich (TEUR -726) und für Pensionsrückstellungen, durch deren Anpassung es zu einer Planabweichung von TEUR -3.627 kommt.

Das Plus bei den Versorgungsaufwendungen entsteht durch nicht veranschlagte Beilhilferückstellungen für Versorgungsempfänger von TEUR 2.139, denen eine Herabsetzung der Pensionsrückstellungen für Versorgung mit TEUR -1.686 gegenübersteht.

Die Überschreitung des Planansatzes bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von TEUR 8.774 beruht zum einen auf dem Plus an sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen von TEUR 4.996. Hierunter fallen insbesondere die Abschlagszahlungen an KommunalBIT, die unter der Position „Transferaufwendungen“ veranschlagt, aber als Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gebucht sind. Zum anderen verzeichnen die Aufwendungen für den Unterhalt der eigenen baulichen Anlagen ein Plus von TEUR 4.286, das maßgeblich auf Rückstellungen für Instandhaltungsmaßnahmen von saldiert TEUR 3.757 zurückzuführen ist

Die Planabweichung von TEUR 5.741 bei den planmäßigen Abschreibungen ist dadurch bedingt, dass es sich bei dem Ansatz für die Abschreibungen von TEUR 6.753 lediglich um einen Schätzwert handelte. In der Gesamtbetrachtung ist die Abweichung jedoch nicht so gravierend: Bei den Planwerten beträgt die Haushaltsbelastung saldiert TEUR 5.656 - Abschreibungen (TEUR 6.753) abzüglich Auflösung von Sonderposten (TEUR 1.029). Die entsprechenden Ist-Werte (TEUR 12.494 bzw. TEUR 6.671) weisen einen Saldo von TEUR 5.822 aus.

Das Minus von TEUR 6.101 bei den Transferaufwendungen ist auf um TEUR 4.108 geringere Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen zurückzuführen. Wesentlich sind dabei die an KommunalBit zu erstattenden Aufwendungen, die in der Ergebnisrechnung als sonstiger Aufwand für Dienstleistungen unter der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ verbucht wurden. Eine weitere Ursache für die vom Plan abweichenden Transferaufwendungen sind die um TEUR 1.258 geringeren Aufwendungen für Sozialhilfe.

Die Mehraufwendungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen von TEUR 2.192 resultieren überwiegend aus um TEUR 1.066 höheren Erstattungen an verbundene Unternehmen wie die GGFA, aus um TEUR 590 höheren nicht durch Versicherung gedeckten Schadensersatzleistungen und aus dem als Aufwand zu buchenden Verlust aus dem Verkauf von Grund und Bauten, wenn der Verkaufserlös geringer ist als der zu Buche stehende Wert (TEUR 421).

Trotz der erheblichen Verbesserung des Gesamtergebnisses des Ergebnishaushalts im Plan-Ist-Vergleich muss wegen der Ausweisung eines (absoluten) Fehlbetrags des Ergebnishaushalts die Ertragslage zum Bilanzstichtag insgesamt als angespannt angesehen werden. Eine noch negativere Einschätzung verhindert der glückliche Umstand, dass die aus dem positiven Ergebnis des Vor-Vorjahres gespeiste Ergebnisrücklage ausreicht, um den Fehlbetrag des Rechnungsjahres 2010 vollständig und den Fehlbetrag des Jahres 2011 (TEUR 2.439) überwiegend - i.H.v. TEUR 1.768 - abzudecken (s. Abschnitt D Ziff. 3.3 und 3.5).

Kennziffern zur Ertragslage sind unter Ziffer 7.3.3. aufgeführt. Mehrjahresübersichten zu den Steuerträgen und Personalaufwendungen finden sich unter Ziffer 7.2.

Weitere postenbezogene Erläuterungen und die Vorjahresvergleiche der Rechnungsergebnisse finden sich im Anhang zum Jahresabschluss.

Ergebnisrechnung nach § 82 KommHV-Doppik						Angaben in €	
Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben	-131.089.953	-140.102.000		-140.102.000	-144.609.795	4.507.795
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-62.495.537	-69.640.800		-69.640.800	-66.003.844	-3.636.956
0030	+ sonstige Transfererträge	-2.161.132	-1.128.600		-1.128.600	-2.302.970	1.174.370
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-10.950.269	-13.427.400		-13.427.400	-11.494.186	-1.933.214
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-6.509.320	-1.094.000		-1.094.000	-6.671.061	5.577.061
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-14.849.448	-12.575.100		-12.575.100	-15.677.176	3.102.076
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-18.996.056	-15.082.400		-15.082.400	-12.070.008	-3.012.392
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-19.963.664	-7.964.400		-7.964.400	-17.432.150	9.467.750
0090	+ aktivierte Eigenleistungen	-1.559.500				-1.408.037	1.408.037
0100	+/- Bestandsveränderungen	-36.556				-5.444	5.444
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-268.611.435**	**-261.014.700**		**-261.014.700**	**-277.674.670**	**16.659.970**
0120	- Personalaufwendungen	87.100.967	95.452.000		95.452.000	89.725.514	5.726.486
0130	- Versorgungsaufwendungen	6.496.059				464.363	-464.363
0140	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	37.274.086	32.933.000	355.521	33.288.521	42.063.485	-8.774.964
0150	- Planmäßige Abschreibungen	11.724.038	6.752.500		6.752.500	12.493.519	-5.741.019
0160	- Transferaufwendungen	117.400.501	126.600.600		126.600.600	120.498.650	6.101.950
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.829.352	10.224.100	38.927	10.263.027	12.455.428	-2.192.401
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**271.825.002**	**271.962.200**	**394.449**	**272.356.649**	**277.700.959**	**-5.344.311**
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**3.213.567**	**10.947.500**	**394.449**	**11.341.949**	**26.289**	**11.315.659**
0200	+ Finanzerträge	-504.284	-2.846.500		-2.846.500	-1.150.348	-1.696.152
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	5.650.337	6.612.000		6.612.000	7.072.533	-460.533
0220	**= Finanzergebnis**	**5.146.053**	**3.765.500**		**3.765.500**	**5.922.185**	**-2.156.685**
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**8.359.620**	**14.713.000**	**394.449**	**15.107.449**	**5.948.475**	**9.158.974**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-5.079.159				-5.029.929	5.029.929
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	1.325.245				1.512.629	-1.512.629
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-3.753.913**				**-3.517.299**	**3.517.299**
0270	**Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.**	**4.605.707**	**14.713.000**	**394.449**	**15.107.449**	**2.431.175**	**12.676.273**
0280	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.146.585	-1.173.800		-1.173.800	-1.305.593	131.793
0290	Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	1.146.585	1.173.800		1.173.800	1.305.593	-131.793
0300	**= Ergebnis**	**4.605.707**	**14.713.000**	**394.449**	**15.107.449**	**2.431.175**	**12.676.273**
0350	= davon Ergebnis aus Treuhandvermögen	5.354				-8.289	8.289
	Gesamtbetrag Erträge ohne Pos. 0280	-274.194.877	-263.861.200		-263.861.200	-283.854.946	19.993.746
	Gesamtbetrag Aufwendungen ohne Pos. 0290	278.800.584	278.574.200	394.449	278.968.649	286.286.121	-7.317.473
571991	in Pos 0150 enthalten: nachträgl. Abschr. aus VJ	-5.307.004				-3.267	3.267
573XXX	in Pos 0150 enthalten: Abschreibungen auf das UV	-345.364				492.835	-492.835

Hinweis zu Ergebnis (Spalte 1), Ansatz (Spalte 2) und Plan-Ist-Vergleich (Spalte 6):

Im Ergebnishaushalt haben Erträge / Überschüsse ein negatives Vorzeichen. Beim Plan-Ist-Vergleich bedeuten positive Werte im „Ergebnis“ eine Verbesserung gegenüber den Planansätzen.

3.3.2 Haushaltsermächtigungen

Im Ergebnishaushalt beläuft sich der Gesamtbetrag der von 2011 auf 2012 übertragenen Haushaltsermächtigungen auf TEUR 722.

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen im Ergebnishaushalt

Nr.	Teilhaushalt/Produktgruppe	Übertrag aus dem Vorjahr auf das folgende Haushaltsjahr in **TEUR**
1.	eGovernment-Center	538
2.	Amt für Stadtentwicklung und Stadtplanung	184
Summe		**722**

3.3.3 Budgetierung

Budgetabrechnung 2011

Im Haushaltsjahr 2011 haben 26 Fachämter (ohne GME) und drei Abteilungen (Abt. 451 – Stadtarchiv, Abt. 452 – Stadtmuseum und 471 – Kulturprojektbüro) ein bereinigtes Gesamtbudgetergebnis von TEUR 1.260 (Vorjahr: TEUR 5.470) erwirtschaftet.

Das Ergebnis setzt sich zusammen aus Überschüssen beim bereinigten Sachmittelbudgetergebnis i.H.v. TEUR 451 (Vorjahr: Überschuss von TEUR 3.001 EUR) und beim bereinigten Personalbudgetergebnis i.H.v. TEUR 809 EUR (Vorjahr: TEUR 2.470 EUR).

Im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung 2011 wurde vom Stadtrat für die Fachämter ein Sachmittelzuschussbudget von insgesamt TEUR – 26.761 mit erwarteten Erträgen in Höhe von TEUR 70.317, davon im Bereich des Amtes für Soziales, Arbeit und Wohnen (Amt 50) sowie des Stadtjugendamtes (Amt 51) TEUR 44.755, und voraussichtlichen Aufwendungen von TEUR 97.078, davon im Bereich der Ämter 50 und 51 TEUR 70.004, beschlossen.

Im Laufe des Haushaltsjahres 2011 erfuhr dieses Sachmittelzuschussbudget der Fachämter eine Verminderung um saldiert TEUR 543 (Erhöhung der Erträge um TEUR 50 und Minderung der Aufwendungen um TEUR 492).

Die Fachamtsbudgets haben mit einem Defizit bei den Sachmitteln in Höhe von TEUR 1.390 (2010: Plus von TEUR 4.688) abgeschlossen. Ohne das positive Ergebnis des Amtes für Arbeit und Soziales würde dieses Minus bei den Sachmitteln um nochmals ca. TEUR 1.223 EUR höher ausfallen. Das im Gesamtergebnis doch noch erzielte positive Sachmittelbudgetergebnis

2011 der Fachämter von TEUR 451 (Vorjahr: pos. SKB-Ergebnis i.H.v. TEUR 3.001) ist letztendlich auf umfangreiche Bereinigungen in Höhe von insgesamt TEUR 1.841 zurückzuführen.

Besonders erwähnt seien in diesem Zusammenhang die Bereinigungen im Bereich des Ordnungs- und Straßenverkehrsamtes (Amt 32) und des Schulverwaltungsamtes (Amt 40). Das Sachmittelbudgetergebnis des Amtes 32 musste zum einen korrigiert werden um die von der KGSt vorgeschlagene, nicht umzusetzende Erhöhung des Gebührenansatzes für öffentliche Parkplätze (TEUR 400) und zum anderen um wiederum nicht realisierte Erträge aus der „Abführung Kommunale Verkehrsüberwachung“ (TEUR 557). Das Sachmittelbudget des Amtes 40 war um den Zuschuss zu den Schülerbeförderungskosten (TEUR 695) zu bereinigen, der im Jahr 2011 veranschlagt war, vom Freistaat Bayern aber erst im Jahr 2012 gezahlt wird.

Das Personalmittelbudgetergebnis 2011 der Fachämter, das vom Personalamt ermittelt wurde, fiel nach Bereinigungen von insgesamt TEUR 129 mit einem Überschuss von TEUR 809 (2010: TEUR 2.470) schon wesentlich geringer aus als noch im Vorjahr. Dies kann zumindest partiell auf die pauschale Kürzung der Personalmittelbudgets um drei Prozent im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung und auf die aufgrund des KGSt-Vorschlages beschlossene Wiederbesetzungssperre zurückgeführt werden. Unerwähnt bleiben darf allerdings auch nicht, dass die vorgenommenen Kürzungen in Einzelfällen zu einem negativen Personalmittelbudgetergebnis führten, wenn Fachämter aufgrund ihrer Personalstruktur tatsächlich nur wenig Handlungsspielraum für Personalmitteleinsparungen hatten. Positive Abschlüsse konnten dann erzielt werden, wenn durch Umsetzungen etc. eine Planstelle für gewisse Zeit unbesetzt blieb und die Einsparungen nicht anderweitig verausgabt wurden.

Die Budgetabrechnung wurde wie nachfolgend dargestellt vorgenommen:

	Budgetabrechnung

	Sachmittelbudgetergebnis aus nsk		Personalmittelbudgetergebnis lt. Personalamt
+/ -	Bereinigungen	**+/ -**	Bereinigungen
=	Bereinigtes Sachmittelbudget-ergebnis **(Teilergebnis I)**	**=**	Bereinigtes Personalmittelbudget-ergebnis **(Teilergebnis II)**

	Bereinigtes Gesamtbudgetergebnis (Teilergebnis I + Teilergebnis II)
-	abzüglich 80% Rückgabe an den Haushalt laut Budgetierungsregeln
=	**Zu übertragendes Gesamtergebnis**
-	Freiwillige Rückgabe des Fachamtes
=	**Übertragungsvorschlag / Vorschlag Verlustvortrag für HFPA/Stadtrat**

Die Budgetierungsregeln 2011 sehen vor, dass vom Fachamt 80% (10%ige Erhöhung zur Haushaltskonsolidierung) des bereinigten Gesamtbudgetergebnisses an den Haushalt zurückzugeben sind. Negative Gesamtbudgetergebnisse werden zu 100% als Verlust vorgetragen.

In Summe belaufen sich die Einsparungen der Fachämter, die nach diesen Regeln an den Haushalt zurückfließen, auf TEUR 1.883 (2010: TEUR 4.901), davon allein von Amt 50 TEUR 900. Zuschussbudgets im sozialen Bereich sind, so zeigt es die Erfahrung, eben aufgrund vieler Unwägbarkeiten nicht annähernd genau zu bemessen.

Nur die Ämter 20 und 63 waren darüber hinaus noch freiwillig bereit, weitere Beträge in Höhe von insgesamt TEUR 41 zurückzugeben (im Jahr 2010 waren es immerhin noch fünf Ämter, die einen Betrag von insgesamt TEUR 383 zurückgaben).

Der Stadtrat hat in seiner Sitzung am 28.06.2012 beschlossen, den Ämtern, die ein positives Gesamtergebnis erwirtschaftet haben, den nach den Regeln der Budgetierung ermittelten Übertrag von insgesamt TEUR 461 (2010: TEUR 919) durch Zuführung an die Sonderrücklage Budgetergebnisse zur Verfügung zu stellen. Bei der Beschlussfassung über die Verlustvorträge, die einer Reduzierung der Budgets gleichkommen, ist der Stadtrat von den Regeln der Budgetierung abgewichen. Anstelle der regelgerecht ermittelten Verlustvorträge in Höhe von insgesamt TEUR 1.034 werden den Ämtern lediglich Verluste von zusammen TEUR 300 vorgetragen. Die ermittelten Überträge und Verlustvorträge sind der Anlage 2 zu Ziffer 3.2.2 „Budgetabrechnung -Übertrag/Verlustvortrag in EUR-“ zu entnehmen.

Budgetabrechnung 2011 - Bereinigtes Gesamtbudgetergebnis in EUR -

Amt	Sachmittel-budgetergebnis	Bereinigungen	Bereinigtes Sachmittel-budgetergebnis	Personalmittel-budgetergebnis lt. Amt 11	Bereinigungen	Bereinigtes Personalmittel-budgetergebnis	Bereinigtes Gesamtbudget-ergebnis	Amt
Gst	-3.384,63		-3.384,63	2.948,30	0,00	2.948,30	-436,33	Gst
PR	-3.856,18		-3.856,18	53,08	0,00	53,08	-3.803,10	PR
eGov	16.233,78		16.233,78	4.515,17	0,00	4.515,17	20.748,95	egov
11	12.188,75		12.188,75	32.622,23	0,00	32.622,23	44.810,98	11
13	-109.668,44	91.419,05	-18.249,39	17.650,03	0,00	17.650,03	-599,36	13
14	-7.088,17	4.800,00	-2.288,17	39.962,08	0,00	39.962,08	37.673,91	14
20	-6.224,47		-6.224,47	126.994,39	0,00	126.994,39	120.769,92	20
23	141.524,03		141.524,03	-765,08	0,00	-765,08	140.758,95	23
30	20.986,39	-20.521,76	464,63	29.911,17	-12.404,03	17.507,14	17.971,77	30
31	17.503,62		17.503,62	44.172,88	0,00	44.172,88	61.676,50	31
32	-1.532.535,25	1.006.760,60	-525.774,65	4.313,93	0,00	4.313,93	-521.460,72	32
33	-39.510,60	61.523,96	22.013,36	-141.273,57	11.800,00	-129.473,57	-107.460,21	33
34	24.444,05		24.444,05	32.416,67	0,00	32.416,67	56.860,72	34
37	64.953,03		64.953,03	-33.687,74	33.687,74	0,00	64.953,03	37
39	8.367,74		8.367,74	34.075,65	0,00	34.075,65	42.443,39	39
40	-824.359,45	695.000,00	-129.359,45	326.202,40	11.513,26	337.715,66	208.356,21	40
41	-47.029,18	6.900,00	-40.129,18	12.561,08	0,00	12.561,08	-27.568,10	41
42	10.351,65		10.351,65	-13.151,80	13.151,80	0,00	10.351,65	42
43	31.448,24		31.448,24	28.928,77	0,00	28.928,77	60.377,01	43
44	-264.482,02		-264.482,02	169.022,93	0,00	169.022,93	-95.459,09	44
451	-5.800,21		-5.800,21	-45.008,37	0,00	-45.008,37	-50.808,58	451
452	-29.562,08		-29.562,08	4.051,66	0,00	4.051,66	-25.510,42	452
471	-33.729,35	33.729,35	0,00	-41.728,20	41.728,20	0,00	0,00	471
50	1.223.236,38	7.500,00	1.230.736,38	-97.617,29	0,00	-97.617,29	1.133.119,09	50
51	-572.319,60	138.534,83	-433.784,77	112.868,25	29.388,36	142.256,61	-291.528,16	51
52	200.122,20	-102.952,50	97.169,70	-12.601,22	0,00	-12.601,22	84.568,48	52
61	156.187,47	-89.200,00	66.987,47	-52.947,12	0,00	-52.947,12	14.040,35	61
63	203.694,88		203.694,88	36.512,40	0,00	36.512,40	240.207,28	63
66	-41.472,03	7.120,00	-34.352,03	59.299,09	0,00	59.299,09	24.947,06	66
Summe	-1.389.779,45	1.840.613,53	450.834,08	680.301,77	128.865,33	809.167,10	1.260.001,18	Summe

Anlage 1

Budgetabrechnung 2011

Übertragungsvorschlag / Vorschlag Verlustvortrag in EUR

Amt	Bereinigtes Gesamtbudget-ergebnis	Rückgabe 80%	Zu übertragendes Gesamtergebnis Sp 1 + Sp 2	Freiwillige Rückgabe der Fachämter	Entnahme aus Budgetrücklage	Verwaltungsvorschlag Übertragung Sp 3 + Sp 4 + Sp 5	Verwaltungsvorschlag Verlustvortrag Sp 3 + Sp 5	Amt
	1	2	3	4	5	6	7	
Gst	-436,33		-436,33		436,33	0,00		Gst
PR	-3.803,10		-3.803,10		3.803,10	0,00		PR
eGov	20.748,95	-16.599,16	4.149,79			4.149,79		egov
11	44.810,98	-35.848,78	8.962,20			8.962,20		11
13	-599,36		-599,36		599,36		0,00	13
14	37.673,91	-30.139,13	7.534,78			7.534,78		14
20	120.769,92	-96.615,94	24.153,98	7.780,00		16.373,98		20
23	140.758,95	-112.607,16	28.151,79			28.151,79		23
30	17.971,77	-14.377,42	3.594,35			3.594,35		30
31	61.676,50	-49.341,20	12.335,30			12.335,30		31
32	-521.460,72		-521.460,72				-521.460,72	32
33	-107.460,21		-107.460,21		1.798,65		-105.661,56	33
34	56.860,72	-45.488,58	11.372,14			11.372,14		34
37	64.953,03	-51.962,42	12.990,61			12.990,61		37
39*	42.443,39	-33.954,71	8.488,68			8.488,68		39
40	208.356,21	-166.684,97	41.671,24			41.671,24		40
41	-27.568,10		-27.568,10				-27.568,10	41
42	10.351,65	-8.281,32	2.070,33			2.070,33		42
43**	60.377,01	-23.143,02	37.233,99			37.233,99		43
44	-95.459,09		-95.459,09				-95.459,09	44
451	-50.808,58		-50.808,58				-50.808,58	451
452	-25.510,42		-25.510,42				-25.510,42	452
471	0,00		0,00			0,00		471
50	1.133.119,09	-906.495,27	226.623,82			226.623,82		50
51	-291.528,16		-291.528,16		84.341,20		-207.186,96	51
52	84.568,48	-67.654,78	16.913,70			16.913,70		52
61	14.040,35	-11.232,28	2.808,07			2.808,07		61
63	240.207,28	-192.165,82	48.041,46	33.041,46		15.000,00		63
66	24.947,06	-19.957,65	4.989,41			4.989,41		66
Summe	1.260.001,18	-1.882.549,61	-622.548,43	40.821,46	90.978,64	461.264,18	-1.033.655,43	Summe

* ohne Fleischhygiene, die außerhalb des Budgets abgerechnet wird

** nur Rückgabe von 80% der Personalkosten gem. Kontrakt mit dem Stadtrat

Anlage 2

Amt für Gebäudemanagement (GME)

Das Gebäudemanagement ist ein selbständiges Amt (Regiebetrieb) mit eigenständigem Budget. Für dieses Budget wird wie für alle anderen Amtsbudgets eine Budgetabrechnung durchgeführt. Ein sich eventuell errechnendes positives Ergebnis wird zu 100 % in das nächste Haushaltsjahr übertragen mit dem Ziel, den Abbau des großen Sanierungsstaus zu unterstützen.

Das Amt für Gebäudemanagement erzielt im Rechnungsjahr 2011 ein bereinigtes Gesamtbudgetergebnis in Höhe von TEUR -952 (2010: TEUR 141). Der Verlust wird zu 100 % in das Jahr 2012 vorgetragen.

3.4 Finanzrechnung

3.4.1 Plan-Ist-Vergleich

Nach § 83 Abs. 3 KommHV-Doppik ist ein Plan-Ist-Vergleich zwischen den Ist-Ergebnissen und den fortgeschriebenen Planansätzen des Haushaltsjahres der Finanzrechnung vorzunehmen. Die fortgeschriebenen Planansätze beinhalten die ursprünglichen Haushaltsansätze sowie die übertragenen Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren. Da über- und außerplanmäßige Bewilligungen (Art. 66 GO) die Haushaltsansätze nicht ändern, sieht folglich das amtliche Muster zur Finanzrechnung ein Einfließen derartiger Sachverhalte in die fortgeschriebenen Planansätze nicht vor. Nachrichtlich sind diese Mittel in der Gesamtfinanzrechnung auf S. 31 f. ausgewiesen.

Die Finanzrechnung stellt sich verkürzt im Plan-Ist-Vergleich wie folgt dar:

	Plan (fortgeschr.) TEUR	Ist TEUR	Vergleich Plan/Ist TEUR
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.232	-4.164	2.068
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-33.379	-4.509	28.870
Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-39.611**	**-8.673**	**30.938**
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	23.806	14.939	-8.867
Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	**-15.805**	**6.266**	**22.071**
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	22.110	22.110	
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	6.305	28.867	22.562

Finanzergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Haushaltsjahr 2011 hat sich im Vollzug besser entwickelt als geplant. Im Finanzhaushalt verringert sich das Defizit aus **laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -6.232 um TEUR 2.068 auf TEUR -4.164.

Die **Einzahlungsseite** zeigt folgende Abweichungen zu den fortgeschriebenen Planansätzen:

Einzahlungen	Plan (fortgeschr.) TEUR	Ist TEUR	Vergleich Plan/Ist TEUR
Steuern und ähnliche Abgaben	140.102	145.134	5.032
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.641	65.907	-3.734
Sonstige Transfererträge	1.129	2.148	1.019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.427	11.507	-1.920
Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.575	15.735	3.160
Kostenerstattungen und -umlagen	15.082	12.897	-2.185
Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.930	15.760	7.830
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.846	1.137	-1.709
Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**262.732**	**270.225**	**7.493**

Die Mehreinzahlungen von TEUR 7.493 TEUR stellen Haushaltsverbesserungen dar.

Die Ausführungen zu den Positionen Steuern und ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen, privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen sowie zu den sonstigen ordentlichen Erträgen der Ergebnisrechnung gelten analog für die entsprechenden Positionen der Finanzrechnung.

Das Minus bei den Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen von TEUR 1.709 ist maßgeblich auf um TEUR 1.966 geringere sonstige Finanzeinzahlungen zurückzuführen, die insbesondere aus mit TEUR 2.000 eingeplanten, aber nicht realisierten Konsolidierungsbeiträgen städtischer Tochterunternehmen resultieren.

Die **Auszahlungsseite** zeigt folgende Abweichungen zu den fortgeschriebenen Planansätzen:

Auszahlungen	Plan (fortgeschr.) TEUR	Ist TEUR	Vergleich Plan/Ist TEUR
Personal- und Versorgungsauszahlungen	92.200	90.101	-2.099
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.288	37.658	4.370
Transferauszahlungen	126.601	125.784	-817
Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.263	13.923	3.660
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.612	6.922	310
Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**268.964**	**274.388**	**5.424**

Insgesamt sind Planabweichungen von TEUR 5.424 zu verzeichnen, wobei das positive Vorzeichen Mehrauszahlungen, also Haushaltsverschlechterungen ausweist.

Bei den Personalauszahlungen sind aufgrund der Ausfinanzierung des Stellenplanes, im Regelfall wegen Stellenvakanzen, Minderauszahlungen im Bereich der Beamten (TEUR -825) und der sonstigen Beschäftigten (TEUR -710) sowie bei den Beiträgen zu den Versorgungskassen (TEUR -619) zu verzeichnen.

Die Ausführungen zu der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ des Ergebnishaushalts gelten bereinigt um den Betrag der nicht zahlungswirksamen Rückstellungen analog für die Finanzrechnung. Gleiches gilt für die Ausführungen zu den „Transferaufwendungen“. Die Abweichungen zwischen den Transferaufwendungen der Ergebnisrechnung und den Transferauszahlungen der Finanzrechnung sind der periodengerechten Zuordnung insbesondere der Gewerbesteuerumlage geschuldet. Bei der Erklärung der Planabweichung der „sonstigen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit“ kann auf die Ausführungen zu den „sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ und den „außerordentlichen Aufwendungen“ der Ergebnisrechnung verwiesen werden.

Finanzergebnis der Investitionstätigkeit

	Plan (fortgeschr.) TEUR	Ist TEUR	Vergleich Plan/Ist TEUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.958	22.793	2.835
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.337	27.302	-26.035
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-33.379**	**-4.509**	**28.870**

Der negative Saldo aus **Investitionstätigkeit** hat sich um TEUR 28.870 deutlich verringert. Bei den Investitionsauszahlungen ist zu beachten, dass sich der im Haushaltsplan im „Ansatz“ ausgewiesene negative Saldo von TEUR 12.779 durch übertragene Haushaltsermächtigungen von TEUR 20.601 (in der Finanzrechnung unter „HH-Reste“ ausgewiesen) auf TEUR 33.379 beim „fortgeschriebenen Ansatz“ wesentlich erhöht. Die im Haushaltsjahr gebuchten Ein- und Auszahlungen – einschließlich Anordnungen auf übertragene Haushaltsermächtigungen – schließen im Ergebnis mit einem Defizit von nur TEUR 4.509 ab.

Die **Einzahlungsseite** zeigt folgende Abweichungen zu den fortgeschriebenen Planansätzen:

	Plan (fortgeschr.) TEUR	Ist TEUR	Vergleich Plan/Ist TEUR
Investitionszuwendungen	13.888	12.375	-1.513
Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	523	1.639	1.116
Veräußerung von Sachvermögen	5.225	7.421	2.196
Veräußerung von Finanzvermögen und Sonstiges	322	1.351	1.029
Einzahlungen für sonst. Investitionstätigkeit		7	7
Summe	**19.958**	**22.793**	**2.835**

In der in der Summe ergeben Mehreinzahlungen von TEUR 2.835, die den Haushalt entlasten.

Die Planabweichung von TEUR -1.513 bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ist auf geringere Investitionszuwendungen vom Land (TEUR -2.552) zurückzuführen, denen um TEUR 1.186 höhere Investitionszuwendungen vom Bund gegenüberstehen. Das Minus bedeutet nicht zwangsläufig einen Verlust an Zuwendungen, sondern ist nicht selten dem Umstand geschuldet, dass Einzahlungen aus Investitionszuwendungen in Abhängigkeit vom Baufortschritt geleistet werden. In den Jahren 2009 und 2010 war der Investitionspakt II des Bundes aufgelegt. In der Planung war davon ausgegangen worden, dass dieses rascher umsetzbar ist. Verzögerte Auszahlungen für Bauinvestitionen zogen verminderte Zuwendungen nach sich. Teilweise wurde auch die Zuwendungsfähigkeit von Investitionen zu hoch eingeschätzt. Zudem enthält der Planansatz der Investitionszuwendungen vom Land den Planansatz für die Investitionspauschale (TEUR 890), die in der Finanzrechnung mit TEUR 1.067 bei den Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten verbucht ist und dort für entsprechende Mehreinzahlungen sorgt.

Das Plus von TEUR 2.196 aus der Veräußerung von Sachvermögen ist im Wesentlichen auf Mehreinzahlungen von TEUR 2.188 aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden zurückzuführen.

Die Planabweichung von TEUR 1.029 bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen resultiert maßgeblich aus Einzahlungen aus Sondervermögen im Volumen von TEUR 936. Dabei handelt es sich um fällige Festgeldanlagen der nichtrechtsfähigen Stiftungen, die grundsätzlich nicht veranschlagt werden.

Bei den **Auszahlungen** haben sich folgende wesentliche Planabweichungen ergeben:

Auszahlungen	Plan (fortgeschr.) TEUR	Ist TEUR	Vergleich Plan/Ist TEUR
Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	38.605	354	-38.251
Baumaßnahmen	0	18.972	18.972
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.909	2.168	-2.741
Erwerb von Finanzvermögen	965	1.524	559
Investitionsförderungsmaßnahmen	8.858	83	-8.775
Sonstige Investitionstätigkeit	0	4.201	4.201
Summe	53.337	27.302	-26.035

Insgesamt sind Planabweichungen von TEUR -26.035 zu verzeichnen, wobei das negative Vorzeichen Minderauszahlungen, also Haushaltsverbesserungen ausweist. Der Begriff „Haushaltsverbesserung“ ist dabei finanztechnisch zu verstehen und bedeutet keine Wertung dahingehend, dass nicht getätigte Investitionen regelmäßig als positiv zu sehen sind.

Die auffallend große Planabweichung von TEUR -38.251 bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden ist zu einem nennenswerten Teil darauf zurückzuführen, dass unter der Position „Erwerb von Grundstücken/Gebäuden“ auch die Auszahlungen für Baumaßnahmen veranschlagt sind. Verbucht werden diese Auszahlungen dann jedoch korrekterweise unter der Position „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ (TEUR 18.972). Diese Diskrepanz wird sich voraussichtlich erst in künftigen Haushaltsplanungen bereinigen lassen. Außerdem wurden Ermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen im Volumen von TEUR 12.096 auf das folgende Haushaltsjahr übertragen, so dass diese Mittel nicht „eingespart“ werden, sondern sich die Auszahlungen lediglich zeitlich verschieben.

Bei den mit TEUR 2.740 ausgewiesenen Minderauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen handelt es sich ebenfalls nicht um echte Einsparungen, werden doch nicht in Anspruch genommene Planansätze einschließlich nicht verbrauchter Ausgabeansätze aus dem Vorjahr von insgesamt TEUR 1.893 in das Haushaltsjahr 2012 übertragen.

Die Planabweichung von TEUR -8.775 bei den Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen ist zum einen darauf zurückzuführen, dass bei den „Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen“ auch die „Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit“ veranschlagt sind. Verbucht werden die entsprechenden Auszahlungen dann jedoch korrekt als Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (TEUR 4.201). Des Weiteren werden Ermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen im Volumen von TEUR 3.578 auf das folgende Haushaltsjahr über-

tragen, so dass diese Mittel nicht „eingespart“ werden, sondern sich die Auszahlungen lediglich zeitlich verschieben.

Finanzergebnis der Finanzierungstätigkeit

Der positive Saldo aus Finanzierungstätigkeit hat sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 23.806 um TEUR 8.867 auf TEUR 14.939 verringert. Dieser Wert entspricht der Neuverschuldung. Die mit TEUR 23.806 geplante Neuverschuldung konnte somit um TEUR 8.868 wesentlich unterschritten werden.

Die **Einzahlungen** zeigen folgende Abweichungen zu den fortgeschriebenen Planansätzen:

Einzahlungen	Plan (fortgeschr.) TEUR	Ist TEUR	Vergleich Plan/Ist TEUR
aus der Aufnahme von Krediten	52.861	41.528	-11.333

Die Planabweichung von TEUR -11.333 bei den Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten ist auf ein Minus von TEUR 8.850 bei den Einzahlungen aus der Neuaufnahme von Krediten und auf ein Minus von TEUR 2.482 bei den Einzahlungen aus der Kreditaufnahme für Umschuldung zurückzuführen.

Auf der **Auszahlungsseite** ergeben sich folgende Abweichungen zu den fortgeschriebenen Planansätzen:

Auszahlungen	Plan (fortgeschr.) TEUR	Ist TEUR	Vergleich Plan/Ist TEUR
für die Tilgung von Krediten	29.054	26.589	-2.465

Von den Auszahlungen für die Tilgung von Krediten entfallen TEUR 21.419 auf die Tilgung für Umschuldungen.

Das Haushaltsjahr 2011 ist besser als erwartet gelaufen. War geplant, zum Haushaltsausgleich TEUR 15.805 an liquiden Mitteln einzusetzen, was eine Abnahme der Liquidität (Abnahme an Finanzmitteln) auf TEUR 6.305 bedeutet hätte, zeigt das Ergebnis eine Zunahme um TEUR 6.266 auf TEUR 28.867. Dieses erfreuliche Ergebnis (s. Tabelle S. 23) resultiert im Wesentlichen aus der unter Ziffer 3.4.1 dargestellten Entwicklung der Auszahlungen aus Investitionstä-

tigkeit. Dies bedeutet aber auch, dass sich der Abfluss liquider Mittel zumindest teilweise nur in die Zukunft verschiebt, also keine echten Einsparungen zu verzeichnen sind.

Einen Gesamtüberblick über die Gesamtfinanzrechnung gibt nachfolgende Übersicht. Weitere postenbezogene Erläuterungen und Vergleiche zu den Vorjahresrechnungsergebnissen enthält der Anhang zum Jahresabschluss in. Abschnitt F.

Finanzrechnung nach § 83 KommHV-Doppik		Angaben in €					
Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben	133.741.208	140.102.000		140.102.000	145.133.629	-5.031.629
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61.463.706	69.640.800		69.640.800	65.906.519	3.734.281
0030	+ sonstige Transfererträge	2.187.872	1.128.600		1.128.600	2.147.836	-1.019.236
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	11.039.671	13.427.400		13.427.400	11.507.591	1.919.809
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	15.316.692	12.575.100		12.575.100	15.735.585	-3.160.485
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	12.078.514	15.082.400		15.082.400	12.896.574	2.185.826
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	16.594.574	7.929.500		7.929.500	15.760.071	-7.830.571
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	581.325	2.846.500		2.846.500	1.136.936	1.709.564
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**253.003.561**	**262.732.300**		**262.732.300**	**270.224.742**	**-7.492.442**
0100	- Personalauszahlungen	-89.782.969	-92.200.000		-92.200.000	-90.088.226	-2.111.774
0110	- Versorgungsauszahlungen	-834				-12.964	12.964
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-36.331.888	-32.933.000	-355.521	-33.288.521	-37.658.212	4.369.691
0140	- Transferauszahlungen	-115.964.979	-126.600.600		-126.600.600	-125.784.250	-816.350
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-12.436.752	-10.224.100	-38.927	-10.263.027	-13.923.003	3.659.976
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-5.105.019	-6.612.000		-6.612.000	-6.921.673	309.673
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-259.622.442**	**-268.569.700**	**-394.449**	**-268.964.149**	**-274.388.328**	**5.424.179**
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-6.618.880**	**-5.837.400**	**-394.449**	**-6.231.849**	**-4.163.586**	**-2.068.262**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.825.994	13.887.700		13.887.700	12.374.801	1.512.899
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	1.875.812	522.500		522.500	1.638.611	-1.116.111
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	16.688.925	5.225.000		5.225.000	7.421.013	-2.196.013
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen	1.281.910	322.300		322.300	1.350.743	-1.028.443
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	10.128				7.807	-7.807
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**31.682.770**	**19.957.500**		**19.957.500**	**22.792.975**	**-2.835.475**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-1.000.126	-24.755.000	-13.850.148	-38.605.148	-353.915	-38.251.233
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen	-33.959.125				-18.971.617	18.971.617
0260	- Ausz. f. Erwerb von beweglSachvermögen	-2.278.002	-2.011.000	-2.898.037	-4.909.037	-2.168.540	-2.740.497
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen	-547.498	-400.000	-565.000	-965.000	-1.523.707	558.707
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.152.346	-5.570.000	-3.287.520	-8.857.520	-82.712	-8.774.809
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-5.465.539				-4.201.437	4.201.437
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-46.402.637**	**-32.736.000**	**-20.600.706**	**-53.336.706**	**-27.301.928**	**-26.034.778**
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-14.719.867**	**-12.778.500**	**-20.600.706**	**-33.379.206**	**-4.508.952**	**-28.870.254**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-21.338.747**	**-18.615.900**	**-20.995.155**	**-39.611.055**	**-8.672.539**	**-30.938.516**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten	22.815.070	32.751.000	20.109.500	52.860.500	41.528.000	11.332.500
0340	+ Einz. aus den der Kreditaufn. wirtsch. vergl. Vorgängen						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten	-9.552.703	-29.054.400		-29.054.400	-26.589.478	-2.464.922
0370	- Ausz. f.d. Tilgung v.d. Kreditaufn. wirtschaftl. vergl. Vorgängen	-4.950					
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**13.257.417**	**3.696.600**	**20.109.500**	**23.806.100**	**14.938.522**	**8.867.578**
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-8.081.330**	**-14.919.300**	**-885.655**	**-15.804.955**	**6.265.983**	**-22.070.938**
0405	Davon Fin.mittelübersch./-fehlbetr. Treuhandvermögen	-17.149				54.630	-54.630

Finanzrechnung nach § 83 KommHV-Doppik					Angaben in €		
Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
	Übertrag von Pos. 0400	**-8.081.330**	**-14.919.300**	**-885.655**	**-15.804.955**	**6.265.983**	**-22.070.938**
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten	39.000.000				54.500.000	-54.500.000
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten	-39.000.000				-54.500.000	54.500.000
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	277.484.149				216.517.581	-216.517.581
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	36.076.569				37.359.691	-37.359.691
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	-277.483.706				-216.516.592	216.516.592
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-36.100.576				-36.869.707	36.869.707
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**-23.563**				**490.973**	**-490.973**
0690	+ Anfangsbestand Finanzmittel (inkl. Treuhandvermögen)	30.214.732	3.961.700	-16.624.989	-12.663.289	22.109.838	-34.773.127
0695	Davon Anfangsbest. Treuhandverm.	12.839				-4.310	4.310
0700	**= Bestand Finanzmittel am Ende d. HJ**	**22.109.838**	**-1.014.000**	**-17.510.643**	**-18.524.643**	**28.866.794**	**-47.391.438**
0705	Davon Bestand Finanzmittel am Ende d. HJ Treuhandverm.	-4.310				50.320	-50.320
0710	+ Anfangsbestand sonst. Liquiditätsreserven						
0720	= Endbestand Liquiditätsreserven Ende d. HJ	22.109.838	-1.014.000	-17.510.643	-18.524.643	28.866.794	-47.391.438
	Nachrichtlich						
	Differenzierung der Tilgung v. Krediten f. Investitionen u. Inv.-förderungsmaßn.						
612.7X9	Tilgungsausgaben f. Umschuldung	-4.683.000	-23.901.000		-23.901.000	-21.419.000	-2.482.000
612.7X9E	Kreditaufnahme f. Umschuldung	4.683.000	23.901.000		23.901.000	21.419.000	2.482.000
	Außerordentliche Tilgung/Kreditaufnahme						
612.7X8	Tilgungsausgaben f. Ordentliche Tilgung	-4.869.703	-5.153.400		-5.153.400	-5.170.478	17.078
	Neuverschuldung						
	Pos. 0390 ./. Pos. 0370	13.262.367	3.696.600	20.109.500	23.806.100	14.938.522	8.867.578

Hinweis zum Plan-Ist-Vergleich:
Im Finanzhaushalt zeigen negative Werte eine Verbesserung im Ergebnis gegenüber den Planansätzen

Finanzrechnung nach § 83 KommHV-Doppik mit über-/außerplanm. Ein- und Auszahlungen							in €
		1	2	3	4	5	6
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2011	+ HH-Reste	= Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	nachrichtlich: ÜPL / APL	Ergebnis 2011	Vergleich Spalte 3. /. 5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben	140.102.000		140.102.000	853.700	145.133.629	-5.031.629
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	69.640.800		69.640.800	518.542	65.906.519	3.734.281
0030	+ sonstige Transfererträge	1.128.600		1.128.600		2.147.836	-1.019.236
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	13.427.400		13.427.400		11.507.591	1.919.809
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	12.575.100		12.575.100	60.874	15.735.585	-3.160.485
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	15.082.400		15.082.400		12.896.574	2.185.826
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	7.929.500		7.929.500	100.000	15.760.071	-7.830.571
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.846.500		2.846.500		1.136.936	1.709.564
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**262.732.300**		**262.732.300**	**1.533.116**	**270.224.742**	**-7.492.442**
0100	- Personalauszahlungen	-92.200.000		-92.200.000	32.230	-90.088.226	-2.111.774
0110	- Versorgungsauszahlungen					-12.964	12.964
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-32.933.000	-355.521	-33.288.521	-2.516.776	-37.658.212	4.369.691
0140	- Transferauszahlungen	-126.600.600		-126.600.600	192.857	-125.784.250	-816.350
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-10.224.100	-38.927	-10.263.027	-257.756	-13.923.003	3.659.976
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-6.612.000		-6.612.000	1.016.329	-6.921.673	309.673
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-268.569.700**	**-394.449**	**-268.964.149**	**-1.533.116**	**-274.388.328**	**5.424.179**
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-5.837.400**	**-394.449**	**-6.231.849**		**-4.163.586**	**-2.068.262**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.887.700		13.887.700	29.396	12.374.801	1.512.899
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	522.500		522.500	73.319	1.638.611	-1.116.111
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	5.225.000		5.225.000	220.000	7.421.013	-2.196.013
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen	322.300		322.300	23.000	1.350.743	-1.028.443
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit					7.807	-7.807
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**19.957.500**		**19.957.500**	**345.715**	**22.792.975**	**-2.835.475**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-24.755.000	-13.850.148	-38.605.148	464.271	-353.915	-38.251.233
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen				-4.590	-18.971.617	18.971.617
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-2.011.000	-2.898.037	-4.909.037	-852.187	-2.168.540	-2.740.497
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen	-400.000	-565.000	-965.000	71.000	-1.523.707	558.707
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-5.570.000	-3.287.520	-8.857.520	28.433	-82.712	-8.774.809
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit				-620	-4.201.437	4.201.437
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-32.736.000**	**-20.600.706**	**-53.336.706**	**-293.694**	**-27.301.928**	**-26.034.778**
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-12.778.500**	**-20.600.706**	**-33.379.206**	**52.021**	**-4.508.952**	**-28.870.254**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-18.615.900**	**-20.995.155**	**-39.611.055**	**52.021**	**-8.672.539**	**-30.938.516**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten	32.751.000	20.109.500	52.860.500	-20.000	41.528.000	11.332.500
0340	+ Einz. aus den der Kreditaufn. wirtsch. vergl. Vorgängen						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten	-29.054.400		-29.054.400	-32.021	-26.589.478	-2.464.922
0370	- Ausz. f.d. Tilgung v. Kreditaufn. wirtschaftl. vergleichbarer Vorgängen						
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**3.696.600**	**20.109.500**	**23.806.100**	**-52.021**	**14.938.522**	**8.867.578**
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-14.919.300**	**-885.655**	**-15.804.955**		**6.265.983**	**-22.070.938**
0405	Davon Fin.mittelübersch./-fehlbetr. Treuhandvermögen					54.630	-54.630

Finanzrechnung nach § 83 KommHV-Doppik mit über-/außerplanm. Ein- und Auszahlungen							in €
		1	2	3	4	5	6
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2011	+ HH-Reste	= Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	nachrichtlich: ÜPL / APL	Ergebnis 2011	Vergleich Spalte 3. /. 5
	Übertrag von Pos. 0400	-14.919.300	-885.655	-15.804.955		6.265.983	-22.070.938
0410	Finanzmittel						
0430	Liquiditätsreserven						
0610	Liquiditätsreserven						
0620	Liquiditätsreserven						
0630	Liquiditätsreserven						
0640	Kassenkrediten					54.500.000	-54.500.000
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten					-54.500.000	54.500.000
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel					216.517.581	-216.517.581
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten					37.359.691	-37.359.691
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel					-216.516.592	216.516.592
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten					-36.869.707	36.869.707
0680	Vorgängen					490.973	-490.973
0690	+ Anfangsbestand Finanzmittel (inkl. Treuhandvermögen)	3.961.700	-16.624.989	-12.663.289		22.109.838	-34.773.127
0695	Davon Anfangsbest. Treuhandverm.					-4.310	4.310
0700	= Bestand Finanzmittel am Ende d. HJ	-1.014.000	-17.510.643	-18.524.643		28.866.794	-47.391.438
0705	Treuhandverm.					50.320	-50.320
0710	Liquiditätsreserven						
0720	= Endbestand Liquiditätsreserven Ende d. HJ	-1.014.000	-17.510.643	-18.524.643		28.866.794	-47.391.438
	* * * N a c h r i c h t l i c h * * *						
	Differenzierung der Tilgung v. Krediten f. Investitionen u. Inv.-förderungsmaßn.						
612.7X9	Tilgungsausgaben f. Umschuldung	-23.901.000		-23.901.000		-21.419.000	-2.482.000
612.7X9E	Kreditaufnahme f. Umschuldung	23.901.000		23.901.000		21.419.000	2.482.000
	Außerordentliche Tilgung/Kreditaufnahme						
612.7X8	Tilgungsausgaben f. Ordentliche Tilgung	-5.153.400		-5.153.400	-52.021	-5.170.478	17.078
	* * * N e u v e r s c h u l d u n g * * *						
	Pos. 0390 ./. Pos. 0370	3.696.600	20.109.500	23.806.100	-52.021	14.938.522	8.867.578

Hinweis zum Plan-Ist-Vergleich:
Im Finanzhaushalt bedeuten negative Werte eine Verbesserung im Ergebnis gegenüber den Planansätzen.

3.4.2 Haushaltsermächtigungen für Investitionen

Der Gesamtbetrag der von 2011 auf 2012 übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen beläuft sich auf TEUR 17.767.

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Nr.	Teilhaushalt/Produktgruppe	Übertrag aus dem Vorjahr auf das folgende Haushaltsjahr in **TEUR**
1.	Liegenschaftsamt	2.729
2.	Amt für Gebäudemanagement	5.767
3.	Amt für Umweltschutz und Energiefragen	299
4.	Ordnungs- und Straßenverkehrsamt	68
5.	Amt für Brand- und Katastrophenschutz	458
6.	Schulverwaltungsamt	438
7.	Kultur- und Freizeitamt	173
8.	Stadtbücherei	596
9.	Stadtarchiv	20
10.	Amt für Soziales, Arbeit und Wohnen	20
11.	Stadtjugendamt	3.514
12.	Sport- und Bäderamt	451
13.	Amt für Stadtentwicklung und Stadtplanung	184
14.	Tiefbauamt	2.903
15.	Betrieb für Stadtgrün	146
Summe		**17.767**

3.4.3 Haushaltsermächtigungen für Kreditaufnahmen

Haushaltsermächtigungen zur Aufnahme von Krediten wurden im Gesamtvolumen von TEUR 4.000 übertragen.

4 Entwicklung auf Teilhaushaltsebene

Die übergeordneten strategischen und die produktspezifischen Ziele der Ämter sind in deren Arbeitsprogrammen unter (dortiger) Ziffer 3 dargelegt.

4.1 Geschäftsbereich OBM

4.1.1 Bürgermeister- und Presseamt

4.1.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:111

111	Verwaltungssteuerung und -service
243	Sonstige schulische Angelegenheiten
251	Wissenschaft und Forschung
315	Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

4.1.1.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-108.700	-128.979	20.279
0180	Ordentliche Aufwendungen	4.021.900	4.640.710	-618.810
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**3.913.200**	**4.511.731**	**-598.531**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**3.913.200**	**4.511.731**	**-598.531**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**10.967**	**-10.967**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	3.913.200	4.522.698	-609.498
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**3.948.200**	**4.557.997**	**-609.797**

In der Ergebnisrechnung des Bürgermeister- und Presseamtes verschlechtert sich der Saldo **aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -3.913 um TEUR 599 auf TEUR -4.512.

Dem Plus an ordentlichen Erträgen von TEUR 20 steht ein Mehr an ordentlichen Aufwendungen von TEUR 619 gegenüber.

Auf der Ertragsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen zu verzeichnen:

Erträge	**TEUR**
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	-58

Das Plus bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen beruht auf nicht veranschlagten Spendenerträgen. Das Minus bei den Kostenerstattungen und -umlagen resultiert aus nicht realisierten Kostenerstattungen vom Bund.

Auf der Aufwandsseite ist folgende wesentliche Planüberschreitung aufgetreten:

Aufwendungen	**TEUR**
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	547

Das Plus bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird maßgeblich dadurch verursacht, dass die Aufwandsentschädigungen für Stadträte zwar mit TEUR 533 im Teilergebnishaushalt des Personal- und Organisationsamtes veranschlagt sind, tatsächlich aber in der Teilergebnisrechnung des Bürgermeister- und Presseamtes verbucht werden.

4.1.1.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	108.700	166.482	-57.782
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-4.021.900	-4.580.871	558.971
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.913.200**	**-4.414.389**	**501.189**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit			
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit		-31.184	31.184
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**		**-31.184**	**31.184**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-3.913.200**	**-4.445.572**	**532.372**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-3.913.200**	**-4.445.572**	**532.372**

In der Finanzrechnung des Bürgermeister- und Presseamtes verschlechtert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -3.913 um TEUR 501 auf TEUR -4.414. Die Einzahlungen übersteigen mit TEUR 166 den Planansatz um TEUR 58, die Auszahlungen überschreiten mit TEUR 4.581 den Planansatz um TEUR 559.

Folgende nennenswerte Planabweichungen sind zu verzeichnen:

Einzahlungen	**TEUR**
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99

Auszahlungen	**TEUR**
▪ Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	557

Bei den Planabweichungen der Ein- und Auszahlungen kann auf die Ausführungen zum Ergebnishaushalt verwiesen werden.

4.1.2 Rechnungsprüfungsamt

4.1.2.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

4.1.2.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-24.300	-19.635	-4.665
0180	Ordentliche Aufwendungen	861.200	805.147	56.053
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**836.900**	**785.512**	**51.388**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**836.900**	**785.512**	**51.388**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**374**	**-374**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	836.900	785.887	51.013
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**838.400**	**785.926**	**52.474**

4.1.2.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	24.300	62.835	-38.535
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-861.200	-830.054	-31.146
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-836.900**	**-767.219**	**-69.681**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit			
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit			
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**			
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-836.900**	**-767.219**	**-69.681**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-836.900**	**-767.219**	**-69.681**

4.1.3 Gleichstellungsstelle

4.1.3.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

4.1.3.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-1.100	-710	-390
0180	Ordentliche Aufwendungen	131.100	161.922	-30.822
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**130.000**	**161.212**	**-31.212**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**130.000**	**161.212**	**-31.212**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**			
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	130.000	161.212	-31.212
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**130.400**	**161.315**	**-30.915**

4.1.3.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.100	210	890
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-131.100	-136.228	5.128
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-130.000**	**-136.018**	**6.018**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit			
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit			
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**			
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-130.000**	**-136.018**	**6.018**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-130.000**	**-136.018**	**6.018**

4.1.4 Personalrat

4.1.4.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

4.1.4.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-200		-200
0180	Ordentliche Aufwendungen	361.200	379.785	-18.585
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**361.000**	**379.785**	**-18.785**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**361.000**	**379.785**	**-18.785**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**			
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	361.000	379.785	-18.785
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**362.000**	**380.067**	**-18.067**

4.1.4.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	200		200
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-361.200	-372.867	11.667
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-361.000**	**-372.867**	**11.867**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit			
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit			
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**			
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-361.000**	**-372.867**	**11.867**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-361.000**	**-372.867**	**11.867**

4.2 Referat Zentrale Verwaltung

4.2.1 Personal- und Organisationsamt

4.2.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

111 Verwaltungssteuerung und -service
122 Ordnungsangelegenheiten
522 Wohnungsbauförderung
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

4.2.1.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-2.246.800	-922.868	1.323.932
0180	Ordentliche Aufwendungen	9.685.900	8.299.282	-1.386.618
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**7.439.100**	**7.376.414**	**62.686**
0220	Finanzergebnis		-413.206	413.206
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**7.439.100**	**6.963.208**	**475.892**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**33.047**	**-33.047**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	7.439.100	6.996.255	442.845
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**7.475.900**	**7.028.082**	**447.818**

In der Ergebnisrechnung des Personal- und Organisationsamtes verbessert sich der Saldo **aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -7.439 um TEUR 63 auf TEUR -7.376.

Die ordentlichen Erträge bleiben mit TEUR 923 um TEUR 1.324 hinter dem Planwert zurück, die ordentlichen Aufwendungen unterschreiten mit TEUR 8.299 den Planansatz von TEUR 9.686 um TEUR 1.387.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben::

Erträge	**TEUR**
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	421
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	-1.761

Das Plus bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen resultiert aus einer nicht veranschlagten Leistung für Altersteilzeit des Arbeitsamtes Nürnberg.

Das Minus bei den Kostenerstattungen und -umlagen ist auf die anteilige Veranschlagung der Rückerstattung von Versorgungsleistungen des Bayerischen Versorgungsverbandes für den Zeitraum 2000 bis 2009 (TEUR 1.700) samt Zinsen (TEUR 223) zurückzuführen. Der Gesamtbetrag der Rückerstattung wurde noch im Rechnungsjahr 2010 ertragswirksam gebucht.

Aufwendungen	**TEUR**
▪ Personalaufwendungen	-1.391
▪ Versorgungsaufwendungen	463
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	-381

Das Minus bei den Personalaufwendungen ist im Wesentlichen auf Planabweichungen bei den Personalaufwendungen im Beamten- (TEUR -334) und Tarifbereich (TEUR -749) sowie bei den Aufwendungen für die gesetzliche Sozialversicherung im Tarifbereich (TEUR -328) zurückzuführen.

Die Planüberschreitung bei den Versorgungsaufwendungen resultiert aus der nicht veranschlagten Bildung von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (TEUR 2.139) bzw. der Herabsetzung der Pensionsrückstellungen für Versorgung (TEUR -1.686) aufgrund eines versicherungsmathematischen Gutachtens der Bayerischen Versorgungskammer (s. Anhang zum Jahresabschluss Abschnitt D Ziff. 5.1).

Das Minus bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird maßgeblich dadurch verursacht, dass die Aufwandsentschädigungen für Stadträte zwar mit TEUR 533 im Teilergebnishaushalt des Personal- und Organisationsamtes veranschlagt sind, tatsächlich aber in der Teilergebnisrechnung des Bürgermeister- und Presseamtes gebucht werden.

Das positive **Finanzergebnis** beruht auf nicht veranschlagten Zinserträgen von der Bayerischen Versorgungskammer für überzahlte Pensionsanteile (s. Anhang zum Jahresabschluss Abschnitt E Ziff. 5.1).

4.2.1.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	2.246.800	321.481	-974.681
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-9.685.900	-8.476.246	-1.209.654
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-7.439.100**	**-5.254.765**	**-2.184.335**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit		53.526	-53.526
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-74.485	-31.253	-43.231
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-74.485**	**22.273**	**-96.757**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-7.513.585**	**-5.232.492**	**-2.281.092**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-7.513.585**	**-5.232.492**	**-2.281.092**

In der Finanzrechnung des Personal- und Organisationsamtes verbessert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -7.439 um TEUR 2.184 auf TEUR -5.255. Die Einzahlungen bleiben mit TEUR 321 um TEUR 975 hinter dem Planansatz zurück, die Auszahlungen unterschreiten mit TEUR 8.476 den Planansatz um TEUR 1.210.

Folgende nennenswerte Abweichungen von den Planwerten sind zu verzeichnen:

Einzahlungen	**TEUR**
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	384
▪ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	413

Das Plus bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen resultiert wie in der Ergebnisrechnung aus einer nicht veranschlagten Ablieferung für Altersteilzeit des Arbeitsamtes Nürnberg.

Das Mehr an Zinsen beruht auf nicht veranschlagten Zinszahlungen der Bayerischen Versorgungskammer für überzahlte Pensionsanteile.

Auszahlungen	**TEUR**
▪ Personalauszahlungen	-1.092

Die Planabweichung bei den Personalauszahlungen ist vorwiegend auf geringere Personalauszahlungen im Beamten- (TEUR -320) und Tarifbereich (TEUR -750) zurückzuführen.

4.2.2 eGovernment-Center

4.2.2.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

111 Verwaltungssteuerung und -service
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

4.2.2.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-459.100	-143.047	-316.053
0180	Ordentliche Aufwendungen	6.460.000	5.424.172	1.035.828
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**6.000.900**	**5.281.125**	**719.775**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**6.000.900**	**5.281.125**	**719.775**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**			
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	6.000.900	5.209.159	791.741
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**6.002.500**	**5.209.546**	**792.954**

In der Ergebnisrechnung des eGovernment-Centers verbessert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -6.001 um TEUR 720 auf TEUR -5.281.

Bei den ordentlichen Erträgen ist gegenüber dem Planansatz von TEUR 459 ein Minus von TEUR 316 zu verzeichnen, das maßgeblich auf folgende Planabweichung zurückzuführen ist:

Erträge	**TEUR**
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	-322

Die Aufgabe der Telefonie und des Vervielfältigungswesens wurde zum 01.01.2010 an KommunalBit übertragen. Neben den Aufwendungen, die das eGovernment-Center KommunalBit für diese Aufgabe erstattet, wurden auch die Erträge aus der Erstattung der Telefonkosten durch die Fachämter in der Ergebnisrechnung des eGovernment-Centers veranschlagt. Verbucht wurden die Erstattungen der Fachämter für die Telefonkosten dann aber als Absetzungen bei den sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen.

Die ordentlichen Aufwendungen unterschreiten den Planansatz von TEUR 6.460 um TEUR 1.036. Auf der Aufwandsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen aufgetreten:

Aufwendungen	**TEUR**
▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.314
▪ Transferaufwendungen	-2.998

Die genannten Planabweichungen sind darauf zurückzuführen, dass die an KommunalBit zu erstattenden Aufwendungen im Ergebnishaushalt unter der Position „Transferaufwendungen“ als Zuschüsse an verbundene Unternehmen veranschlagt sind, in der Ergebnisrechnung aber unter der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ als sonstiger Aufwand für Dienstleistungen verbucht werden. Von den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden zudem die Erstattungen der Fachämter für die Telefonkosten abgesetzt, die, wie bereits erwähnt, als Erträge aus privatrechtlichen Entgelten veranschlagt sind.

4.2.2.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	459.100	310.353	148.747
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-6.460.000	-5.838.155	-621.845
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-6.000.900**	**-5.527.803**	**-473.097**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit			
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit		-602	602
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**		**-602**	**602**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-6.000.900**	**-5.528.405**	**-472.495**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-6.000.900**	**-4.798.693**	**-472.495**

In der Finanzrechnung des eGovernment-Centers verbessert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -6.001 um TEUR 473 auf TEUR -5.528. Die Einzahlungen bleiben hinter dem Planansatz von TEUR 459 um TEUR 149 zurück, die Auszahlungen unterschreiten den Planansatz von TEUR 6.460 um TEUR 622.

Bei den Planabweichungen der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit kann im Wesentlichen auf die Ausführungen zum Ergebnishaushalt verwiesen werden. Das die Verbesserung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit im Ergebnishaushalt insgesamt höher ausfällt als im Finanzhaushalt ist insbesondere dem Umstand geschuldet, dass die für den Monat Januar 2012 an KommunalBit zu leistende Abschlagszahlung bereits im Jahr 2011 zur Auszahlung gelangte und damit die Finanzrechnung 2011 belastet.

4.3 Referat Schulen, Sport, Brand- und Katastrophenschutz

4.3.1 Amt für Brand- und Katastrophenschutz

4.3.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

122 Ordnungsangelegenheiten
126 Brandschutz
128 Zivil- und Katastrophenschutz

4.3.1.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-240.800	-586.590	345.790
0180	Ordentliche Aufwendungen	5.263.500	6.204.030	-940.530
0190	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	5.022.700	5.617.440	-594.740
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**5.022.700**	**5.617.400**	**-594.740**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**			
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	5.022.700	5.617.440	-594.740
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**5.030.000**	**5.567.911**	**-537.911**

In der Ergebnisrechnung des Amtes für Brand- und Katastrophenschutz verschlechtert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -5.023 um TEUR 595 auf TEUR -5.617.

Bei den ordentlichen Erträgen ist gegenüber dem Planansatz von TEUR 241 ein Plus von TEUR 346 zu verzeichnen, das maßgeblich auf folgende Planabweichungen zurückzuführen ist:

Erträge	**TEUR**
▪ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80
▪ Auflösung von Sonderposten	114
▪ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136

Das Plus bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten resultiert aus einem Mehr an Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten. Die Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten sind auf den Umstand zurückzuführen, dass die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zwar ämterübergreifend im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber im Teilergebnishaushalt desjenigen Fachamts verbucht werden, dem das Anlagegut zugeordnet ist. Das Plus bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist im Wesentlichen auf nicht veran-

schlagte Schadensersatzleistungen von TEUR 145 zurückzuführen, die um TEUR 10 geringere privatrechtliche Leistungsentgelte gemindert werden.

Die ordentlichen Aufwendungen überschreiten den Planansatz von TEUR 5.264 um TEUR 941. Auf der Aufwandsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen aufgetreten:

Aufwendungen	**TEUR**
▪ Personalaufwendungen	163
▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167
▪ Planmäßige Abschreibungen	500
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	113

Das Plus bei den Personalaufwendungen ist maßgeblich auf höhere Beiträge zur Versorgungskasse der Beamten (TEUR 122) und Rückstellungen für nicht genommene Überstunden (TEUR 50) zurückzuführen. Die Planabweichung bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen resultiert hauptsächlich aus höheren Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen (TEUR 62), für Treibstoffe für Fahrzeuge (TEUR 41) und für Dienst- und Schutzkleidung (TEUR 18). Die Planabweichung bei den planmäßigen Abschreibungen ist darauf zurückzuführen, dass die planmäßigen Abschreibungen in einer Summe im Ergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in der Teilergebnisrechnung des jeweiligen Fachamtes, dem das Anlagegut zugeordnet ist, verbucht werden. Die Planüberschreitung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird im Wesentlichen durch ein Plus an Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (TEUR 79) und durch höhere Aufwendungen für Büromaterial, Bücher, Telefon und Datenübertragung verursacht.

4.3.1.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	240.800	423.493	-182.693
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-5.263.500	-5.640.414	376.914
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-5.022.700**	**-5.216.921**	**194.221**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit	133.000	186.821	-53.821
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-1.139.272	-692.494	-446.778
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.006.272**	**-505.673**	**-500.599**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-6.028.972**	**-5.722.594**	**-306.378**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-6.028.972**	**-5.722.594**	**-306.378**

In der Finanzrechnung des Amtes für Brand- und Katastrophenschutz verschlechtert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -5.023 um TEUR 194 auf TEUR -5.217. Die Einzahlungen übertreffen den Planansatz von TEUR 241 um TEUR 183, die Auszahlungen überschreiten den Planansatz von TEUR 5.264 um TEUR 377.

Bei den Planabweichungen der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit kann im Wesentlichen auf die Ausführungen zum Ergebnishaushalt verwiesen werden. Die Abweichungen bei den Salden aus laufender Tätigkeit von Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung liegen in nicht zahlungswirksamen Aufwendungen wie planmäßigen Abschreibungen und in nicht zahlungswirksamen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten begründet.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -1.006 um TEUR 501 auf TEUR -506. Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist gegenüber dem Planansatz von TEUR 133 mit TEUR 186 ein Plus von TEUR 54 zu verzeichnen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben mit TEUR 692 um TEUR 447 hinter dem Planansatz von TEUR 1.139 zurück.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

Einzahlungen	**TEUR**
▪ Investitionszuwendungen	49

Die Planabweichung bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen wird durch ein Plus bei den Investitionszuwendungen vom Land verursacht.

Auszahlungen	**TEUR**
▪ für den Erwerb von beweglichen Sachen	-674
▪ Für sonstige Investitionstätigkeit	189

Von den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen werden TEUR 458 als nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen auf das folgende Haushaltsjahr übertragen. Damit handelt es sich im Volumen von TEUR 458 nicht um echte Minderausgaben, sondern lediglich um Auszahlungen, die auf das folgende Jahr verschoben werden.

Das Plus bei den Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit ist auf den Umstand zurückzuführen, dass die geleisteten Anzahlungen, die unter dieser Rubrik verbucht werden, im Teilfinanzhaushalt grundsätzlich nicht veranschlagt sind.

4.3.2 Schulverwaltungsamt

4.3.2.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

211 Grundschulen
212 Hauptschulen
213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen
215 Realschulen
217 Gymnasien
221 Förderschulen
231 Berufliche Schulen
241 Schülerbeförderung
242 Fördermaßnahmen für Schüler
243 Sonstige schulische Aufgaben
553 Friedhofs- und Bestattungswesen

4.3.2.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-10.986.500	-8.688.426	-2.298.074
0180	Ordentliche Aufwendungen	19.973.500	19.352.904	620.596
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**8.987.000**	**10.664.478**	**-1.677.478**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**8.987.000**	**10.664.478**	**-1.677.478**
0260	Außerordentliches Ergebnis		-1.860.783	1.860.783
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	8.987.000	8.803.694	183.306
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**9.528.900**	**9.404.085**	**124.815**

In der Ergebnisrechnung des Schulverwaltungsamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -8.987 um TEUR 1.677 auf TEUR -10.664.

Die ordentlichen Erträge bleiben mit TEUR 8.688 um TEUR 2.298 hinter dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 10.986 zurück, die ordentlichen Aufwendungen unterschreiten mit TEUR 19.353 den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 19.974 um TEUR 621.

Auf der Ertragsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen zu verzeichnen:

Erträge	**TEUR**
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-515
▪ Auflösung von Sonderposten	185
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	-1.982

Das Minus an Zuwendungen und allgemeinen Umlagen resultiert aus um TEUR 728 geringeren Zuschüssen von Bund und Land, denen Mehrerträge von TEUR 208 an Personalkostenzuschüssen vom Land für kommunale berufliche Schulen gegenüberstehen. Die Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten sind auf den Umstand zurückzuführen, dass die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ämterübergreifend im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in dem Teilergebnishaushalt des Fachamtes verbucht werden, dem das Anlagegut zugeordnet ist. Die Planabweichung bei den Kostenerstattungen und -umlagen wird maßgeblich durch Mindererträge von TEUR 1.907 bei den Gastschulbeiträgen verursacht. Dabei handelt es sich jedoch nicht um echte Mindererträge, da die für zurückliegende Jahre abgerechneten Gastschulbeiträge als periodenfremde Erträge gebucht und in der Teilergebnisrechnung unter der Rubrik „außerordentliche Erträge“ ausgewiesen werden .

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

Aufwendungen	**TEUR**
▪ Personalaufwendungen	-1.022
▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-600
▪ Planmäßige Abschreibungen	435
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	335

Das Minus bei den Personalaufwendungen resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für tariflich Beschäftigte (TEUR 296) und deren gesetzliche Sozialversicherung (TEUR 140), aus geringeren Beiträgen zu den Versorgungskassen (TEUR 450) sowie aus geringeren Aufwendungen für die Versorgungsrücklage (TEUR 92). Ursache für die Minderaufwendungen im Personalbereich sind unbesetzte Stellen im Fachamt und insbesondere im Bereich der drei städtischen Schulen. Die Planabweichung bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist auf um TEUR 509 geringere Aufwendungen für den Schulbetrieb und um TEUR 91 niedrigere sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen zurückzuführen. Die Planabweichung bei den planmäßigen Abschreibungen ist dem Umstand geschuldet, dass diese im Ergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in der Teilergebnisrechnung des Fachamtes, dem das Anlagegut zugeschrieben ist, verbucht werden. Das Plus bei den sonstigen ordentli-

chen Aufwendungen ist im Wesentlichen höheren Aufwendungen für Gastschulbeiträge (TEUR 339) zuzuschreiben.

4.3.2.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	10.986.500	10.943.272	43.228
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-19.973.500	-19.464.108	-509.392
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-8.987.000**	**-8.520.836**	**-466.164**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit	5.340.500	5.592.095	-251.595
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-916.318	-709.003	-207.315
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**4.424.182**	**4.883.092**	**-458.910**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-4.562.818**	**-3.637.743**	**-925.075**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-4.562.818**	**-3.637.743**	**-925.075**

In der Teilfinanzrechnung des Schulverwaltungsamtes verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -8.987 um TEUR 466 auf TEUR -8.521.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit unterschreiten den Planansatz von TEUR 10.987 um TEUR 43, die Auszahlungen bleiben mit TEUR 19.464 um TEUR 509 hinter dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 19.973 zurück.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planwerten ergeben:

Einzahlungen	**TEUR**
▪ Zuwendungen und allg. Umlagen	-596
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	-1.892
▪ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.468

Die Erklärung für die Planabweichungen bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen bzw. bei den Kostenerstattungen und -umlagen wird bereits bei den entsprechenden ordentlichen Erträgen der Teilergebnisrechnung geliefert. Das Plus an sonstigen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit resultiert aus periodenfremden Einzahlungen, die zu einem großen Teil mit den periodenfremden Erträgen der Teilergebnisrechnung korrespondieren.

Auszahlungen	**TEUR**
▪ Personalauszahlungen	-985
▪ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-625
▪ Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	874

Die Erklärungen für die Planabweichungen bei den Personalauszahlungen und den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen entsprechen den Ausführungen zu den jeweiligen ordentlichen Aufwendungen in der Teilergebnisrechnung. Dass die Planabweichung bei den sonstigen Auszahlungen in der Teilergebnisrechnung insgesamt höher ausfällt als die der Aufwendungen in der Teilergebnisrechnung ist der periodengerechten Zuordnung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt geschuldet.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 4.424 um TEUR 459 auf TEUR 4.883. Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist gegenüber dem Planansatz von TEUR 5.340 mit TEUR 5.592 ein Plus von TEUR 252 zu verzeichnen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben mit TEUR 709 um TEUR 207 hinter dem Planansatz von TEUR 916 zurück.

Folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planwerten sind zu verzeichnen:

Einzahlungen	**TEUR**
▪ Investitionszuwendungen	252

Die Planabweichung bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen entsteht im Wesentlichen durch nicht veranschlagte Investitionszuwendungen vom Bund von TEUR 465, denen ein Minus an Investitionszuwendungen vom Land von TEUR 215 gegenübersteht.

Auszahlungen	**TEUR**
▪ Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-439
▪ sonstige Investitionstätigkeit	198

Von den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen werden TEUR 438 als nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen auf das folgende Haushaltsjahr übertragen. Damit handelt es sich im Volumen von TEUR 438 nicht um echte Minderausgaben, sondern lediglich um Auszahlungen, die auf das folgende Jahr verschoben werden.

Das Plus bei den Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit beruht darauf , dass die geleisteten Anzahlungen, die unter dieser Rubrik verbucht werden, im Teilfinanzhaushalt grundsätzlich nicht veranschlagt sind.

4.3.3 Sportamt

4.3.3.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

211 Grundschulen
212 Hauptschulen
213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen
215 Realschulen
217 Gymnasien
221 Förderschulen
231 Berufliche Schulen
421 Sportförderung
424 Bereitstellung und Betrieb eigener Sporteinrichtungen
551 Öffentliches Grün, Landschaftspflege

4.3.3.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-2.652.700	-2.765.038	112.338
0180	Ordentliche Aufwendungen	5.973.300	6.776.863	-803.563
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**3.320.600**	**4.011.825**	**-691.225**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**3.320.600**	**4.011.825**	**-691.225**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**-31.279**	**31.279**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	3.320.600	3.980.546	-659.946
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**2.766.200**	**3.423.243**	**-657.043**

In der Ergebnisrechnung des Sportamts verschlechtert sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -3.321 um TEUR 691 auf TEUR -4.012.

Planüberschreitungen sind sowohl bei den ordentlichen Erträgen als auch bei den ordentlichen Aufwendungen eingetreten. Die ordentlichen Erträge übersteigen den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 2.653 um TEUR 122, die ordentlichen Aufwendungen überschreiten den Planansatz von TEUR 5.973 um TEUR 804.

Auf der Ertragsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen zu verzeichnen:

Erträge	**TEUR**
▪ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85
▪ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20

Das Plus bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten resultiert aus nicht veranschlagten Benutzungsgebühren für die Hannah-Stockbauer-Halle, die vom Schulverwaltungsamt an das Sportamt erstattet werden. Die Mehrerträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten sind weitgehend auf gestiegene Mieterträge aus der Nutzung von Sporthallen zurückzuführen.

Auf der Aufwandsseite ist folgende nennenswerte Planabweichung aufgetreten:

Aufwendungen	**TEUR**
▪ Planmäßige Abschreibungen	764

Die Planabweichung bei den planmäßigen Abschreibungen ist dem Umstand geschuldet, dass diese im Ergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in der Teilergebnisrechnung des Fachamtes, dem die Anlagegüter zugeschrieben sind, verbucht werden.

4.3.3.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	2.652.700	3.758.593	-1.105.893
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-5.973.300	-6.458.493	485.193
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.320.600**	**-2.699.900**	**-620.700**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit		150	-150
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-1.398.832	-1.045.165	-353.667
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.398.832**	**-1.045.015**	**-353.817**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**4.719.432**	**-3.744.915**	**-974.517**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-4.719.432**	**-3.744.915**	**-974.517**

In der Teilfinanzrechnung des Sportamtes verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -3.321 um TEUR 621 auf TEUR -2.700.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übertreffen den Planansatz von TEUR 2.653 um TEUR 1.106, die Auszahlungen überschreiten mit TEUR 6.458 den fortgeschriebenen Planansatz um TEUR 485.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

Einzahlungen	**TEUR**
▪ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85
▪ privatrechtliche Leistungsentgelte	89
▪ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	919

Die Erklärung für die Planabweichungen bei den öffentlich-rechtlichen und bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wird bereits bei den entsprechenden ordentlichen Erträgen der Teilergebnisrechnung geliefert. Zu ergänzen wäre, dass das Plus bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten des Teilfinanzhaushaltes auch die privatrechtlichen Leistungsentgelte enthält, die im Teilergebnishaushalt als periodenfremde Erträge verbucht sind. Das Plus bei den sonstigen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit resultiert im Wesentlichen aus der nicht veranschlagten Erstattung von Vorsteuern.

Auszahlungen	**TEUR**
▪ Transferauszahlungen	484

Das Plus bei den Transferauszahlungen ist maßgeblich auf die den Planansatz um TEUR 456 übersteigende pauschale Betriebskostenvergütung an die Erlanger Stadtwerke AG zurückzuführen.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -1.399 um TEUR 354 auf TEUR -1.045. Die Verbesserung ist nahezu ausschließlich auf die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zurückzuführen, die mit TEUR 1.045 um TEUR 354 hinter dem Planansatz von TEUR 1.399 zurückbleiben.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planwerten ergeben:

Auszahlungen	**TEUR**
▪ Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	-1.240
▪ Baumaßnahmen	916

Im Planansatz „Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken/Gebäuden“ werden die geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen mit ausgewiesen. Die tatsächlichen Auszahlungen für Baumaßnahmen werden dann aber in Höhe von TEUR 916 korrekt unter der Position „ Auszahlungen für Baumaßnahmen“ verbucht. Außerdem werden von den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden TEUR 440 als nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen auf das folgende Haushaltsjahr übertragen. Damit handelt es sich im Volumen von TEUR 440 nicht um echte Minderausgaben, sondern lediglich um Auszahlungen, die auf das folgende Jahr verschoben werden.

4.4 Referat Wirtschaft und Finanzen

4.4.1 Stadtkämmerei

4.4.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

111 Verwaltungssteuerung und -service
122 Ordnungsangelegenheiten
126 Brandschutz
128 Zivil- und Katastrophenschutz
211 Grundschulen
212 Hauptschulen
213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen
215 Realschulen
217 Gymnasien
221 Förderschulen
231 Berufliche Schulen
250 Allgemeine Aufgaben der Kulturverwaltung
251 Wissenschaft und Forschung
271 Volkshochschulen
311 Grundversorgung nach dem SGB VII
365 Tageseinrichtungen für Kinder
366 Einrichtungen der Jugendarbeit
411 Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen (Krankenhausumlage)
424 Bereitstellung und Betrieb eigener Sporteinrichtungen
511 Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen
522 Wohnungsbauförderung
523 Denkmalschutz und –pflege
541 Gemeindestraßen
545 Straßenreinigung/Straßenbeleuchtung
551 Öffentliches Grün, Landschaftspflege
553 Friedhofs- und Bestattungswesen
561 Umweltschutz

571 Wirtschaftsförderung
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen
612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
613 Abwicklung der Vorjahre
711 Unselbständige Stiftungen

4.4.1.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-179.726.800	-190.153.175	10.426.375
0180	Ordentliche Aufwendungen	63.645.900	55.717.517	7.928.383
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-116.080.900**	**-134.435.658**	**18.354.758**
0220	Finanzergebnis	3.765.500	6.365.498	-2.599.998
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**-112.315.400**	**-128.070.160**	**15.754.760**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**-129.720**	**129.720**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-112.315.400	-128.199.880	15.884.480
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**-112.451.000**	**-128.295.836**	**15.844.836**

In der Ergebnisrechnung der Stadtkämmerei verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 116.081 um TEUR 18.355 auf TEUR 134.436. Zu dieser Ergebnisverbesserung trägt sowohl das Plus an ordentlichen Erträgen von TEUR 10.426 als auch das Minus an ordentlichen Aufwendungen von TEUR 7.928 bei.

Auf der Ertragsseite sind folgende bemerkenswerte Planabweichungen zu verzeichnen:

Erträge	**TEUR**
▪ Steuern und ähnliche Abgaben	4.508
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.303
▪ Auflösung von Sonderposten	1.259
▪ Sonstige ordentliche Erträge	2.705

Die Planabweichung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben beruht maßgeblich auf dem Plus an Grundsteuer (TEUR 1.344) und Gewerbesteuer (TEUR 4.720) und auf dem um TEUR 288 höheren Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, dem ein Minus von TEUR 1.848 beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer gegenübersteht. Die Planabweichung bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen resultiert hauptsächlich aus der um TEUR 2.011 höheren Zuweisung an Grunderwerbsteuer.

Das Plus von TEUR 1.259 aus der Auflösung von Sonderposten resultiert aus dem zu gering bemessenen Planansatz.

Die Planabweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen beruht weitestgehend auf dem Plus von TEUR 2.262 an Nachholungszinsen für Gewerbesteuerschulden.

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

Aufwendungen	**TEUR**
▪ Personalaufwendungen	-3.354
▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	515
▪ Planmäßige Abschreibungen	-6.224
▪ Transferaufwendungen	1.090

Wesentlichen Anteil an der Planabweichung im Bereich der Personalaufwendungen haben die Pensionsrückstellungen, die mit TEUR 3.252 im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in der Teilergebnisrechnung des Personalamtes verbucht werden.

Die Planabweichung bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen resultiert aus dem Teilausgleich der Unterdeckung des Winterdienstes von TEUR 500 an den städtischen Eigenbetrieb (s. Anhang zum Jahresabschluss Abschnitt E Ziff. 3.3).

Die planmäßigen Abschreibungen sind ebenfalls in einer Summe mit TEUR 6.562 im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt, werden aber in den Teilergebnisrechnungen der Fachämter gebucht, denen die jeweiligen Anlagegüter zugeordnet sind.

Das Plus bei den Transferaufwendungen ist auf die um TEUR 683 höhere Gewerbesteuerumlage und auf um TEUR 392 gestiegene Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen zurückzuführen.

Beim **Finanzergebnis** ist eine Verschlechterung um TEUR 2.560 von TEUR -3.765 auf TEUR -6.365 zu verzeichnen. Die Planabweichung resultiert aus einem Minus an Finanzerträgen von TEUR 2.139 und einem Plus an Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen von TEUR 461.

Das Minus an Finanzerträgen ist maßgeblich auf nicht realisierte sonstige Finanzerträge von TEUR 2.000 aus der Beteiligung der städtischen Tochtergesellschaften und verbundenen Unternehmen an der Konsolidierung des Haushaltes 2011 zurückzuführen. Das Plus bei den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen resultiert maßgeblich aus der um TEUR 1.030 gestiegenen Verzinsung von Steuernachzahlungen (Gewerbesteuerguthaben), gemindert um niedrigere Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (TEUR -257) und für Zinssicherungsgeschäfte (TEUR -362).

4.4.1.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	181.444.400	188.473.397	-7.028.997
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-60.443.900	-67.137.335	6.693.435
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	121.000.500	121.336.062	-335.562
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit	1.212.300	2.364.039	-1.151.739
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-655.198	-1.043.410	388.212
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	557.102	1.320.629	-763.527
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	121.557.602	122.656.691	-1.099.090
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	23.806.100	14.938.522	8.867.578
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	145.363.702	137.595.213	7.768.489

In der Finanzrechnung der Stadtkämmerei verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 121.000 um TEUR 336 auf TEUR 121.336. Die Einzahlungen übertreffen den Planansatz von TEUR 181.444 um TEUR 7.029, die Auszahlungen überschreiten mit TEUR 67.137 den Planansatz von TEUR 60.444 um TEUR 6.693.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

Einzahlungen	**TEUR**
▪ Steuern und ähnliche Abgaben	5.032
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.974
▪ Kostenerstattungen um -umlagen	-1.465
▪ Sonst. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.640
▪ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-2.152

Bei den Planabweichungen der Einzahlungen kann im Wesentlichen auf die Ausführungen zur Ergebnisrechnung verwiesen werden. Die Planabweichung bei den Kostenerstattungen und -umlagen ist maßgeblich darauf zurückzuführen, dass Verwaltungskostenerstattungen des Eigenbetriebes für Stadtgrün, Abfallwirtschaft und Straßenreinigung für das Jahr 2011 erst in der Teilfinanzrechnung des Nachjahres ihren Niederschlag gefunden haben.

Auszahlungen	**TEUR**
▪ Sach- und Dienstleistungen	520
▪ Transferauszahlungen	5.785

Bei der Planabweichung der Auszahlungen kann auf die Ausführungen zur Ergebnisrechnung verwiesen werden. Dass die Planabweichung bei den Transferauszahlungen nochmals um TEUR 4.694 höher ausfällt als bei den korrespondierenden Transferaufwendungen des Teilergebnishaushaltes ist hauptsächlich auf die Divergenz zwischen Zahlungs- und Ertragswirksamkeit insbesondere bei der Gewerbesteuerumlage und bei den Zuschüssen für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen zurückzuführen.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem Planansatz von TEUR 557 um TEUR 764 auf TEUR 1.321.

Das Plus von TEUR 1.152 bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist auf folgende Planabweichungen zurückzuführen:

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**TEUR**
▪ Investitionszuwendungen	-890
▪ Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte	1.067
▪ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzvermögen	974

Das Minus bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und das Plus bei den Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten ist dem Umstand geschuldet, dass die Investitionspauschale als Einzahlung aus Investitionszuwendung veranschlagt, in der Finanzrechnung dann aber als Einzahlung aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten verbucht ist. Die Planabweichung bei den Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzvermögen ist maßgeblich auf die Nichtveranschlagung der Einzahlungen aus Sondervermögen (dies sind Kapitalanlagen und Rücklagenentnahmen der Stiftungen) von TEUR 929 zurückzuführen.

Die gegenüber dem Planansatz von TEUR 655 um TEUR 388 gestiegenen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind im Wesentlichen auf folgende Planabweichungen zurückzuführen:

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**TEUR**
▪ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-305
▪ Auszahlungen für Baumaßnahmen	116
▪ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	728

Investive Auszahlungen des Grünbereichs sind als Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken veranschlagt und maßnahmengerecht als Auszahlungen für Baumaßnahmen verbucht. Das Plus an Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen ist im Wesentlichen auf nicht veranschlagte Auszahlungen für Sondervermögen, das sind Kapitalanlagen und Rücklagenzuführungen der Stiftungen in Höhe von TEUR 928 zurückzuführen.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit bleibt mit TEUR 14.939 um TEUR 8.868 unter Plan. Abweichend von dem fortgeschriebenen Planansatz der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten von TEUR 52.860 wurden tatsächlich nur Kredite mit einem Gesamtvolumen von TEUR 41.528 aufgenommen. Den damit um TEUR 11.333 niedrigeren Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit stehen mit TEUR 26.589 außerdem um TEUR 2.465 geringere Auszahlungen für die Tilgung von Krediten gegenüber.

4.5 Referat Recht, Ordnung und Umweltschutz

4.5.1 Amt für Recht und Statistik

4.5.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

111 Verwaltungssteuerung und -service
121 Statistik und Wahlen
122 Ordnungsangelegenheiten
522 Wohnungsbauförderung
538 Abwasserbeseitigung
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen
711 Unselbständige Stiftungen

4.5.1.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-185.300	-914.004	728.704
0180	Ordentliche Aufwendungen	1.490.300	2.049.694	-559.394
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.305.000**	**1.135.690**	**169.310**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**1.305.000**	**1.135.690**	**169.310**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**17.538**	**-17.538**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	1.305.000	1.153.229	151.771
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**1.308.800**	**1.151.855**	**156.945**

4.5.1.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	185.300	822.845	-637.545
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-1.490.300	-2.009.991	519.691
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.305.000**	**-1.187.146**	**-117.854**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit			
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-1.000	-1.700	700
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.000**	**-1.700**	**700**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-1.306.000**	**-1.188.846**	**-117.154**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-1.306.000**	**-1.188.846**	**-117.154**

4.5.2 Amt für Umweltschutz und Energiefragen

4.5.2.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

537 Abfallwirtschaft
541 Gemeindestraßen
561 Umweltschutzmaßnahmen

4.5.2.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-26.400	-407.997	381.597
0180	Ordentliche Aufwendungen	2.113.300	2.151.874	-38.574
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**2.086.900**	**1.743.877**	**343.023**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**2.086.900**	**1.743.877**	**343.023**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**			
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	2.086.900	1.743.877	343.023
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**2.092.900**	**1.749.148**	**343.752**

4.5.2.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	26.400	320.806	-294.406
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-2.113.300	-2.104.568	-8.732
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.086.900**	**-1.783.762**	**-303.138**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit	102.000	272.373	-170.373
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-1.080.302	-155.664	-924.638
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-978.302**	**116.709**	**-1.095.011**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-3.065.202**	**-1.667.053**	**-1.398.149**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-3.065.202**	**-1.677.053**	**-1.398.149**

4.5.3 Ordnungs- und Straßenverkehrsamt

4.5.3.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

111 Verwaltungssteuerung und -service
121 Statistik und Wahlen
122 Ordnungsangelegenheiten
541 Gemeindestraßen
546 Parkeinrichtungen
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

4.5.3.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-5.588.400	-3.973.321	-1.615.079
0180	Ordentliche Aufwendungen	2.102.400	2.118.412	-16.012
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-3.486.000**	**-1.854.910**	**-1.631.090**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**-3.486.000**	**-1.854.910**	**-1.631.090**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**-187.864**	**187.864**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-3.486.000	-2.042.774	-1.443.226
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**-3.429.000**	**-1.924.453**	**-1.504.547**

In der Ergebnisrechnung des Ordnungs- und Straßenverkehrsamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 3.486 um TEUR 1.631 auf TEUR 1.855. Diese Ergebnisverschlechterung resultiert nahezu ausschließlich aus dem Minus an ordentlichen Erträgen von TEUR 1.615.

Auf der Ertragsseite sind folgende bemerkenswerte Planabweichungen zu verzeichnen:

Erträge	**TEUR**
▪ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-821
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	-136
▪ Sonstige ordentliche Erträge	-650

Die Planabweichung bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ist maßgeblich auf das Minus von TEUR 1.066 an öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten zurückzuführen. Die hierin enthaltenen Parkgebühren (einschließlich der Gebührenerhebung

mit Handy und Geldkarte) bleiben mit TEUR 2.723 um TEUR 637 hinter dem Planansatz von TEUR 3.360 zurück.

Die Planabweichung bei den Kostenerstattungen und -umlagen resultiert aus dem Planansatz von Kostenerstattungen- und -umlagen von verbundenen Unternehmen von TEUR 130, der nicht realisiert werden konnte.

Das Minus bei den sonstigen ordentlichen Erträgen entsteht dadurch, dass für die Abführung vom Zweckverband Kommunale Verkehrsüberwachung im Großraum Nürnberg (ZV-KVÜ) für das Jahr 2011 ein Planansatz von TEUR 650 vorgesehen ist, die Abrechnung tatsächlich aber erst im folgenden Jahr durchgeführt und als periodenfremder Ertrag verbucht wird.

Auf der Aufwandsseite sind keine nennenswerten Planabweichungen aufgetreten.

Das **außerordentliche Ergebnis** weist einen positiven Saldo von TEUR 188 aus. Dieser ist auf das Plus an außerordentlichen Erträgen von TEUR 188 aus der Abrechnung 2010 des ZV-KVÜ zurückzuführen.

4.5.3.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	5.588.400	4.232.881	1.355.519
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-2.102.400	-2.143.741	41.341
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**3.486.000**	**2.089.140**	**1.396.860**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit			
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-68.000		-68.000
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-68.000**		**-68.000**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**3.418.000**	**2.089.140**	**1.328.860**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**3.418.000**	**2.089.140**	**1.328.860**

Bei den Planabweichungen der Einzahlungen und Auszahlungen kann dem Grunde nach auf die Ausführungen zu den korrespondierenden Erträgen und Aufwendungen der Teilergebnisrechnung verwiesen werden.

4.5.4 Bürgeramt

4.5.4.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

121 Statistik und Wahlen
122 Ordnungsangelegenheiten
351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

4.5.4.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-1.837.500	-2.230.638	393.138
0180	Ordentliche Aufwendungen	3.841.900	4.513.395	-671.495
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**2.004.400**	**2.282.757**	**-278.357**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**2.004.400**	**2.282.757**	**-278.357**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**-169**	**169**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	2.004.400	2.282.588	-278.188
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**2.019.400**	**2.286.330**	**-266.930**

4.5.4.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.837.500	2.191.472	-353.972
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-3.841.900	-4.286.017	444.117
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.004.400**	**-2.094.545**	**90.145**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit			
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit			
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**			
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-2.004.400**	**-2.094.545**	**90.145**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-2.004.400**	**-2.094.545**	**90.145**

4.5.5 Standesamt

4.5.5.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

122 Ordnungsangelegenheiten
553 Friedhofs- und Bestattungswesen

4.5.5.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-1.383.600	-1.464.616	81.016
0180	Ordentliche Aufwendungen	1.917.300	1.729.835	187.465
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**533.700**	**265.220**	**268.480**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**533.700**	**265.220**	**268.480**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**			
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	533.700	265.220	268.480
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**536.900**	**265.550**	**271.350**

4.5.5.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.383.600	1.563.060	-179.460
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-1.726.800	-1.684.409	-42.391
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-343.200**	**-121.349**	**-221.851**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit			
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-55.000	-26.036	-28.964
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-55.000**	**-26.036**	**-28.964**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-398.200**	**-147.384**	**-250.816**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-398.200**	**-147.384**	**-250.816**

4.5.6 Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelsicherheit (Amt 39)

4.5.6.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

122 Ordnungsangelegenheiten

4.5.6.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-887.000	-800.665	-86.335
0180	Ordentliche Aufwendungen	1.576.000	1.456.479	119.522
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**689.000**	**655.813**	**33.187**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**689.000**	**655.813**	**33.187**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**241**	**-241**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	689.000	656.054	32.946
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**690.400**	**657.057**	**33.343**

4.5.6.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	887.000	792.205	94.795
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-1.576.000	-1.469.657	-106.343
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-689.000**	**-677.452**	**-11.548**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit			
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-3.000	-2.877	-123
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.000**	**-2.877**	**-123**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-692.000**	**-680.329**	**-11.671**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-692.000**	**-680.329**	**-11.671**

4.6 Referat Kultur, Jugend und Freizeit

4.6.1 Kultur- und Freizeitamt (Amt 41, ab 2010 ohne Abt 471)

4.6.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

250 Allgemeine Aufgaben der Kulturverwaltung
251 Wissenschaft und Forschung
252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen, Kultureinrichtungen
262 Musikpflege
263 Musikschulen
273 Sonstige Volksbildung
366 Einrichtungen der Jugendarbeit
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

4.6.1.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-1.286.400	-1.439.173	152.773
0180	Ordentliche Aufwendungen	5.083.000	5.748.730	-665.730
0190	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	3.796.600	4.309.557	-512.957
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**3.796.600**	**4.309.557**	**-512.957**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**-2.663**	**2.663**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	3.796.600	4.306.894	-510.294
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**3.827.100**	**4.254.254**	**-427.154**

4.6.1.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.286.400	1.429.397	-142.997
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-5.083.000	-5.361.412	278.412
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.796.600**	**-3.932.015**	**135.415**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit		5.115	-5.115
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-428.315	-230.174	-198.141
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-428.315**	**-225.059**	**-203.256**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-4.224.915**	**-4.157.074**	**-67.841**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-4.224.915**	**-4.157.074**	**-67.841**

4.6.2 Stadtbibliothek

4.6.2.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

272 Büchereien

4.6.2.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-201.400	-276.134	74.734
0180	Ordentliche Aufwendungen	1.440.800	1.647.196	-206.396
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.239.400**	**1.371.062**	**-131.662**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**1.239.400**	**1.371.062**	**-131.662**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**-7.220**	**7.220**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	1.239.400	1.363.842	-124.442
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**1.242.400**	**1.364.337**	**-121.937**

4.6.2.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	201.400	274.257	-72.857
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-1.440.800	-1.572.665	131.865
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.239.400**	**-1.298.408**	**59.008**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit		200.000	-200.000
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-816.071	-167.377	-648.695
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-816.071**	**32.623**	**-848.695**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-2.055.471**	**-1.265.785**	**-789.686**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-2.055.471**	**-1.265.785**	**-789.686**

4.6.3 Volkshochschule

4.6.3.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

272 Volkshochschulen

4.6.3.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-1.251.000	-1.781.136	530.136
0180	Ordentliche Aufwendungen	1.949.900	2.484.098	-534.198
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**698.900**	**702.962**	**-4.062**
0220	Finanzergebnis		-560	560
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**698.900**	**704.402**	**-3.502**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**-8.753**	**8.753**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	698.900	693.649	5.251
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**729.400**	**715.545**	**13.855**

4.6.3.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.251.000	1.798.063	-547.063
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-1.949.900	-2.368.494	418.594
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-698.900**	**-570.431**	**-128.469**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit		4.526	-4.526
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-21.700	-33.957	13.578
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-21.700**	**-30.752**	**9.052**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-720.600**	**-601.184**	**-119.416**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-720.600**	**-601.184**	**-119.416**

4.6.4 Theater

4.6.4.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

261 Theater

4.6.4.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-1.205.000	-1.196.897	-8.103
0180	Ordentliche Aufwendungen	3.223.400	3.338.840	-115.440
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**2.018.400**	**2.141.943**	**-123.543**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**400**	**2.141.943**	**-123.543**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**21.248**	**-21.248**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	2.018.400	2.163.191	-144.791
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**2.026.400**	**2.184.456**	**-158.056**

4.6.4.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.205.000	1.169.416	35.584
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-3.223.400	-3.220.158	-3.242
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.018.400**	**2.050.742**	**32.342**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit	310.000	200.500	109.500
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-25.000	-26.833	1.833
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**285.000**	**173.667**	**111.333**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-1.733.400**	**-1.877.074**	**143.674**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-1.733.400**	**-1.877.074**	**143.674**

4.6.5 Abteilung 451 Stadtarchiv

4.6.5.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

251 Wissenschaft und Forschung
711 Unselbständige Stiftungen

4.6.5.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-8.400	-23.077	14.677
0180	Ordentliche Aufwendungen	910.600	951.386	-40.786
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**902.200**	**928.309**	**-26.109**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**902.200**	**928.309**	**-26.109**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**			
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	902.200	928.309	**-26.109**
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**904.200**	**928.309**	**-24.109**

4.6.5.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	8.400	26.472	-18.072
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-910.600	-936.613	26.013
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-902.200**	**-910.141**	7.941
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit			
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-623.995	427.522	-196.473
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-623.995**	**-427.522**	**-196.473**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-1.526.195**	**-1.337.663**	**-188.532**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-1.526.195**	**-1.337.663**	**-180.591**

4.6.6 Abteilung 461 Stadtmuseum

4.6.6.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

251 Wissenschaft und Forschung
711 Unselbständige Stiftungen

4.6.6.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-24.900	-51.787	26.887
0180	Ordentliche Aufwendungen	725.200	812.731	-87.531
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**700.300**	**760.944**	**-60.644**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**700.300**	**760.944**	**-60.644**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**			
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	700.300	760.944	-60.644
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**702.300**	**761.224**	**-58.924**

4.6.6.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	24.900	47.378	-22.478
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-725.200	-798.194	72.994
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-700.300**	**-750.817**	**50.517**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit	0		0
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-20.000	-27.806	7.806
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-20.000**	**-27.806**	**7.806**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-720.300**	**-778.622**	**58.322**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-720.300**	**-778.622**	**58.322**

4.6.7 Abteilung 471 Kulturprojektbüro

4.6.7.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

252 Nichtwissenschaftliche Museen
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

4.6.7.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-296.300	-499.213	202.913
0180	Ordentliche Aufwendungen	1.113.100	1.249.284	-136.184
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**816.800**	**750.071**	**66.729**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**816.800**	**750.071**	**66.729**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**3.559**	**-3.559**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	816.800	753.630	63.170
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**816.800**	**768.655**	**48.145**

4.6.7.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	296.300	499.966	-203.666
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-1.113.100	-1.330.618	217.518
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-816.800**	**-830.651**	**13.851**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit			
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit		-5.229	5.229
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**		**-5.229**	**5.229**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-816.800**	**-835.881**	**19.081**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-816.800**	**-835.881**	**19.081**

4.6.8 Stadtjugendamt

4.6.8.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
362 Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII
363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend und Familienhilfe
365 Tageseinrichtungen für Kinder
366 Einrichtungen der Jugendarbeit
367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
711 Unselbständige Stiftungen

4.6.8.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-15.222.000	-14.421.371	-800.629
0180	Ordentliche Aufwendungen	44.109.200	45.577.926	-1.468.726
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**28.887.200**	**31.156.555**	**-2.269.355**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**28.887.200**	**31.156.555**	**-2.269.355**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**-1.036.956**	**1.036.956**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	28.887.200	30.119.599	-1.232.399
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**28.911.800**	**30.131.171**	**-1.219.371**

In der Ergebnisrechnung des Stadtjugendamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -28.887 um TEUR 2.269 auf TEUR -31.156. Die ordentlichen Erträge bleiben mit TEUR 14.421 um TEUR 801 hinter dem Planansatz von TEUR 15.222 zurück, die ordentlichen Aufwendungen überschreiten mit TEUR 45.578 den Planansatz von TEUR 44.109 um TEUR 1.469.

Auf der Ertragsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen zu verzeichnen:

Erträge	**TEUR**
▪ Zuwendungen und allg. Umlagen	-2.065
▪ sonstige Transfererträge	227
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	838

Die Planabweichung bei den Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ist maßgeblich auf das Minus von TEUR 2.552 bei den Zuschüssen für laufende Zwecke von Bund und Land zum Zwecke der Betriebskostenförderung der Kindertageseinrichtungen nach dem Baye-

rischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz zurückzuführen, die im Teilergebnishaushalt des Stadtjugendamtes mit TEUR 9.195 veranschlagt, aber nur in Höhe von TEUR 6.642 verbucht sind. Bei der Planabweichung handelt es sich jedoch nicht in voller Höhe um echte Mindereinnahmen, da im folgenden Jahr Restzahlungen von TEUR 1.365 als außerordentliche Erträge verbucht werden.

Das Plus bei den sonstigen Transfererträgen beruht nahezu ausschließlich auf den um TEUR 221 höheren Kostenbeiträgen und Aufwendungsersätzen für die Unterbringung von Kindern und Jugendlichen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen. Das Plus bei den Kostenerstattungen und -umlagen resultiert zum einen aus der Nichtveranschlagung von Kostenerstattungen privater Unternehmen für den kommunalen Förderanteil an betrieblichen Kindertageseinrichtungen (TEUR 335) und aus der Nichtveranschlagung der Erstattung von Essensgeld für Kindern in Kindertageseinrichtungen durch das Amt für Soziales, Arbeit und Wohnen. Zum anderen übertreffen die Kostenerstattungen und -umlagen von Gemeinden bzw. vom Bezirk die Planansätze um TEUR 192 bzw. TEUR 191.

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

Aufwendungen	**TEUR**
▪ Planmäßige Abschreibungen	450
▪ Transferaufwendungen	522
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	594

Das Plus bei den planmäßigen Abschreibungen ist dem Umstand geschuldet, dass die Abschreibungen in einer Summe im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in den Teilergebnisrechnungen der Fachämter gebucht werden, denen die jeweiligen Anlagegüter zugeordnet sind.

Die Planabweichung bei den Transferaufwendungen ist im Wesentlichen auf um TEUR 706 gestiegene Jugendhilfe an natürliche Personen in Einrichtungen zurückzuführen, der Einsparungen von lediglich TEUR 90 bei der Jugendhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen gegenüberstehen.

Das Plus bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen resultiert mit TEUR 515 überwiegend aus den Kostenerstattungen von Jugendhilfe an Gemeinden und Gemeindeverbände.

Das **außerordentliche Ergebnis** der Teilergebnisrechnung des Stadtjugendamtes weist einen positiven Saldo von TEUR 1.037 auf. Sowohl die außerordentlichen Erträge (TEUR +1.644) als auch die außerordentlichen Aufwendungen (TEUR +607) weisen ein Plus auf. Hinter den außerordentlichen Erträgen verbergen sich periodenfremde Erträge insbesondere aus der Be-

triebskostenförderung von Kindertageseinrichtungen nach dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz mit TEUR 1.287 und aus den Kostenerstattungen örtlicher Träger von TEUR 268. Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um periodenfremde Restzahlungen für die Betriebskostenförderung von Kindertageseinrichtungen.

4.6.8.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	15.222.000	15.739.988	-517.988
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-44.109.200	-45.830.093	1.720.893
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-28.887.200**	**-30.090.105**	**1.202.905**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit	3.686.700	1.466.720	2.219.980
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-7.991.182	-2.488.892	-5.502.290
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-4.304.482**	**-1.022.172**	**-3.282.310**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-33.191.682**	**-31.112.277**	**-2.079.405**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-33.191.682**	**-31.112.277**	**-2.079.405**

In der Finanzrechnung des Stadtjugendamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -28.887 um TEUR 1.203 auf TEUR -30.090. Die Einzahlungen übertreffen mit TEUR 15.740 den Planansatz um TEUR 518, die Auszahlungen überschreiten den Planansatz von TEUR 44.109 um TEUR 1.721.

Es ergeben sich im Wesentlichen folgende Abweichungen zu den Planansätzen:

Einzahlungen	**TEUR**
▪ Zuwendungen und allg. Umlagen	-2.184
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	801
▪ sonst. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.644

Bei den Planabweichungen der Einzahlungen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen bzw. aus Kostenerstattungen und -umlagen kann dem Grunde nach auf die Ausführungen zu den korrespondierenden Erträgen der Ergebnisrechnung verwiesen werden, das Plus bei den sonstigen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit korrespondiert mit den periodenfremden Erträgen der Teilergebnisrechnung.

Auf der Auszahlungsseite sind folgende nennenswerte Abweichungen zum Planansatz festzustellen:

Auszahlungen	TEUR
▪ Transferauszahlungen	498
▪ Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.180

Bei der Planabweichung der Transferauszahlungen kann auf die Erläuterungen zu der Planabweichung der entsprechenden Transferaufwendungen in der Ergebnisrechnung verwiesen werden. Das Plus an sonstigen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist neben den Kostenerstattungen nach dem Kinder- und Jugendhilfegesetz an Gemeinden und Gemeindeverbände mit TEUR 475 auf periodenfremde Auszahlungen im Wesentlichen für die Betriebskostenförderung von Kindertageseinrichtungen nach dem Bayerischen Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz von TEUR 607 zurückzuführen.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** weist eine sehr deutliche (rechnerische) Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -4.304 um TEUR 3.282 auf TEUR -1.022 aus. Das bedeutet aber nichts anderes als dass es insbesondere bei den Baumaßnahmen „Freier Träger“ zu Verzögerungen gekommen ist.

Bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ist eine Planabweichung von TEUR -2.220 hinzunehmen, die daraus resultiert, dass sich die Überweisung der Investitionszuwendungen von Bund und Land für den Bau von Kindertagesstätten in Abhängigkeit vom Baufortschritt verzögert hat.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit weisen ein deutliches Minus von TEUR 5.502 gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 7.991 aus. Dieses Minus ist maßgeblich auf folgende Abweichungen bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zurückzuführen:

Auszahlungen	TEUR
▪ Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-291
▪ Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.301
▪ Sonstige Investitionstätigkeit	2.104

Die Planabweichung bei den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen stellt nicht in vollem Umfang eine echte Einsparung dar, da im Rechnungsjahr nicht verbrauchte Ausgabeermächtigungen im Volumen von TEUR 181 auf das nächste Jahr übertragen werden.

Bei den Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen handelt es sich um Investitionszuschüsse für den Bau von Kindertageseinrichtungen freier Träger. Das Minus bei diesen Investitionszuschüssen stellt jedoch nicht in vollem Umfang echte Minderausgaben dar. Zum einen werden die auszuzahlenden Investitionszuschüsse bis zum Abschluss der Baumaßnahmen

als geleistete Anzahlungen unter der Rubrik Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit gebucht (TEUR 2.104), zum anderen gelangen im Rechnungsjahr 2011 zugesagte Investitionszuschüsse in Abhängigkeit vom Baufortschritt frühestens im Folgejahr zur Auszahlung. Dazu werden nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen im Volumen von TEUR 3.304 auf das folgende Jahr übertragen.

4.7 Referat Soziales

4.7.1 Amt für Soziales, Arbeit und Wohnen

4.7.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

311 Grundversorgung nach SGB XII
312 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II
313 Leistungen für Asylbewerber
315 Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen
321 Leistungen nach dem BVG
331 Förderung der Wohlfahrtspflege
351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
352 Wohngeld
412 Gesundheitseinrichtungen
521 Bau- und Grundstücksordnung
711 Unselbständige Stiftungen

4.7.1.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-29.532.600	-25.501.894	-4.030.706
0180	Ordentliche Aufwendungen	45.200.900	40.810.078	4.390.822
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**15.668.300**	**15.308.184**	**360.116**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	15.668.300	15.308.184	360.116
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		-249.519	249.519
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	15.668.300	15.058.665	609.635
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	15.897.300	15.292.540	604.760

In der Ergebnisrechnung des Amtes für Soziales, Arbeiten und Wohnen verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -15.668 um TEUR 360 auf TEUR -15.308. Die ordentlichen Erträge bleiben mit TEUR 25.502 um TEUR 4.031 hinter dem fortgeschriebenen Planansatz zurück, die ordentlichen Aufwendungen unterschreiten den Planansatz von TEUR 45.201 um TEUR 4.391.

Auf der Ertragsseite ergeben sich im Wesentlichen folgende Planabweichungen:

Erträge	**TEUR**
▪ Zuwendungen und allg. Umlagen	-5.260
▪ sonstige Transfererträge	948
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	327

Die Planabweichung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ist maßgeblich verursacht durch das Minus von TEUR 5.830 bei der Leistungsbeteiligung des Bundes ohne Kosten der Unterkunft nach §§ 19 ff. SGB II (Bundesbeteiligung Arbeitslosengeld II). Dieses Minus bei den Erträgen korrespondiert mit den geringeren Transferaufwendungen für SGB II-Leistungen und ist auf den Umstand zurückzuführen, dass dem Rückgang der Anzahl an SGB II-Empfängern bei der Bemessung der Planansätze nicht adäquat Rechnung getragen wurde. Das Plus an sonstigen Transfererträgen ist auf höhere Leistungen von Sozialleistungsträgern (TEUR +473) und höhere Erstattungen (TEUR +476) für die Unterbringung außerhalb von Einrichtungen (§§ 50, 51 SGB X) zurückzuführen, die Planabweichung bei den Kostenerstattungen und -umlagen basiert im Wesentlichen auf höheren Kostenerstattungen von Bund, Land und Bezirk für Sozialhilfe.

Bei den ordentlichen Aufwendungen sind folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen zu verzeichnen:

Aufwendungen	**TEUR**
▪ Planmäßige Abschreibungen	442
▪ Transferaufwendungen	-5.323
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	213

Das Plus bei den planmäßigen Abschreibungen ist dem Umstand geschuldet, dass die Abschreibungen in einer Summe im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in den Teilergebnisrechnungen der Fachämter gebucht werden, denen die jeweiligen Anlagegüter zugeordnet sind.

Die Planabweichung bei den Transferaufwendungen beruht wie bereits bei den ordentlichen Erträgen erwähnt maßgeblich auf dem geringeren Regelbedarf nach § 20 SGB. Die Planüberschreitung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt im Wesentlichen in den um TEUR 1.025 gestiegenen Erstattungen an verbundene Unternehmen (GGFA) begründet, denen nicht geleistete Erstattungen an den Bund von TEUR -619 und Einsparungen bei den Aufwendungen für Büromaterial, Telekommunikation etc. und bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen mit TEUR -299 gegenüberstehen.

4.7.1.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	29.532.600	25.648.019	3.884.581
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-45.200.900	40.196.964	-5.003.936
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-15.668.300**	**-14.548.944**	**-1.119.356**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit			
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-20.000	-26.772	6.772
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-20.000**	**-26.772**	**6.772**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-15.688.300**	**-14.575.716**	**-1.112.584**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-15.688.300**	**-14.575.716**	**-1.112.584**

In der Finanzrechnung des Amtes für Soziales, Arbeiten und Wohnen verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -15.668 um TEUR 1.119 auf TEUR -14.549. Die Einzahlungen bleiben mit TEUR 25.648 um TEUR 3.885 hinter dem Planansatz von TEUR 29.533 zurück, die Auszahlungen sind mit TEUR 40.197 um TEUR 5.004 geringer als der Planansatz.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

Einzahlungen	**TEUR**
▪ Zuwendungen und allg. Umlagen	-5.105
▪ sonstige Transfererträge	807
▪ Kostenerstattungen und -umlagen	306

Bei den Planabweichungen der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit kann im Wesentlichen auf die Ausführungen zu den korrespondierenden ordentlichen Erträgen der Ergebnisrechnung verwiesen werden.

Auszahlungen	**TEUR**
▪ Transferauszahlungen	-5.441
▪ Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	260

Bei den Planabweichungen der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit kann wie bei den Einzahlungen auf die Ausführungen zur Ergebnisrechnung verwiesen werden.

4.8 Referat Stadtplanung und Bauwesen

4.8.1 Liegenschaftsamt

4.8.1.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

111 Verwaltungssteuerung und -service
211 Grundschulen
212 Hauptschulen
213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen
215 Realschulen
217 Gymnasien
251 Wissenschaft und Forschung
365 Tageseinrichtungen für Kinder
366 Einrichtungen der Jugendarbeit
424 Bereitstellung und Betrieb eigener Sporteinrichtungen
522 Wohnungsbauförderung
537 Abfallwirtschaft
541 Gemeindestraßen
548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr
571 Wirtschaftsförderung
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
711 Unselbständige Stiftungen

4.8.1.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-3.025.900	-11.106.946	8.081.046
0180	Ordentliche Aufwendungen	7.100	2.364.138	-677.038
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.338.800**	**-8.742.807**	**7.404.007**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.338.800**	**-8.742.807**	**7.404.007**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**-83.608**	**83.608**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	-1.338.800	-8.826.415	7.487.615
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**-1.337.000**	**-8.826.525**	**7.489.525**

In der Ergebnisrechnung des Liegenschaftsamtes verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 1.338 um TEUR 7.404 auf TEUR 8.743. Diese Ergebnisverbesserung beruht im Wesentlichen auf dem Plus an ordentlichen Erträgen von TEUR 8.081, geschmälert durch das Minus an ordentlichen Aufwendungen von TEUR 677.

Auf der Ertragsseite sind folgende bemerkenswerte Planabweichungen zu verzeichnen:

Erträge	**TEUR**
▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	640
▪ Auflösung von Sonderposten	1.180
▪ Sonstige ordentliche Erträge	6.291

Das Plus bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen resultiert aus einem nicht veranschlagten Zuschuss des Bundes für die Altlastensanierung des Röthelheimparks. Die Planabweichung bei der Auflösung von Sonderposten basiert auf der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund und aus Beiträgen. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei in einer Summe veranschlagt, werden aber in den Teilergebnisrechnungen der zuständigen Fachämter verbucht. Die Planabweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist auf die Differenz zwischen dem Verkaufs- und dem Buchwert von Grundstücken zurückzuführen, die als Ertrag aus dem Verkauf von Grundstücken zu verbuchen ist. Eine wesentliche Rolle spielen dabei die „Buchwertgewinne“ aus dem Röthelheimpark. Nicht berücksichtigt wird ergebniswirksam das Sonderrechnungsgebiet Erlangen-West. Wegen des Vorliegens einer städtebaulichen Entwicklungsmaßnahme werden die An-/Verkaufsdifferenzen als Sonderposten gebucht, da im Sonderrechnungsgebiet keine Beiträge erhoben werden.

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

Aufwendungen	**TEUR**
▪ Planmäßige Abschreibungen	215
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	518

Die Planabweichung bei den planmäßigen Abschreibungen ist Folge, dass die planmäßigen Abschreibungen in der Teilergebnisrechnung der Stadtkämmerei ämterübergreifend veranschlagt sind, dann aber in der Teilergebnisrechnung des jeweiligen Fachamtes verbucht werden. Das Plus bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist überwiegend auf den Aufwand (Verlust) aus dem Verkauf eines Grundstückes zurückzuführen, bei dem der Verkaufswert niedriger als der Buchwert war (TEUR 383), und auf nachträgliche Aufwendungen (Kaufpreisteilrückzahlung) aus dem Verkauf von Grund und Bauten (TEUR 101).

4.8.1.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	3.025.900	3.056.573	-30.673
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-1.687.100	-1.607.013	-80.087
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.338.800**	**1.449.560**	**-110.760**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit	5.315.000	7.459.097	-2.144.097
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-6.926.600	-1.400.921	-5.525.679
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.611.600**	**6.058.176**	**-7.669.776**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-272.800**	**7.507.735**	**-7.780.535**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-272.800**	**7.507.735**	**-7.780.535**

In der Finanzrechnung des Liegenschaftsamtes verbessert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 1.339 um TEUR 111 auf TEUR 1.450. Diese Verbesserung ist zum einen auf ein Plus von TEUR 31 an Einzahlungen und zum anderen auf ein Minus von TEUR 80 bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zurückzuführen.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem Planansatz von TEUR -1.612 um TEUR 7.670 auf TEUR 6.058. Das Plus von TEUR 2.144 bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist im Wesentlichen auf folgende Planabweichungen zurückzuführen:

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**TEUR**
▪ Veräußerung von Sachvermögen	2.166

Die Planabweichung bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen resultiert aus dem Plus an Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden.

Die mit TEUR 5.526 hinter dem Planansatz von TEUR 6.927 zurückbleibenden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind im Wesentlichen auf folgende Planabweichungen zurückzuführen:

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**TEUR**
▪ Erwerb von Grundstücken	-5.959
▪ Sonstige Investitionstätigkeit	722

Die Planabweichung bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden ist dem Umstand geschuldet, dass geplanter Grunderwerb nicht wie vorgesehen realisiert werden konnte. Das Plus bei den Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit resultiert aus nicht veranschlagten geleisteten Anzahlungen, darunter eine Restkaufpreiszahlung von TEUR 633.

4.8.2 Amt für Gebäudemanagement

4.8.2.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

111 Verwaltungssteuerung und -service
211 Grundschulen
212 Hauptschulen
213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen
215 Realschulen
217 Gymnasien
221 Förderschulen
231 Berufliche Schulen
243 Sonstige schulische Aufgaben
251 Wissenschaft und Forschung
252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen, Kultureinrichtungen
271 Volkshochschulen
272 Büchereien
315 Bereitstellung sozialer Einrichtungen
365 Tageseinrichtungen für Kinder
366 Einrichtungen der Jugendarbeit
367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
424 Bereitstellung und Betrieb eigener Sporteinrichtungen
523 Denkmalschutz und –pflege
551 Öffentliches Grün, Landschaftspflege
553 Friedhofs- und Bestattungswesen
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
711 Unselbständige Stiftungen

4.8.2.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-1.176.100	-3.597.436	2.421.336
0180	Ordentliche Aufwendungen	22.847.021	31.435.193	-8.588.171
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**21.670.921**	**27.837.757**	**-6.166.835**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**21.670.921**	**27.837.757**	**-6.166.835**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**188.299**	**-188.299**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	21.670.921	28.026.056	-6.355.134
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**21.351.521**	**27.781.408**	**-6.429.887**

In der Ergebnisrechnung des Amtes für Gebäudemanagement verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -21.671 um TEUR 6.167 auf TEUR -27.838.

Die ordentlichen Erträge übersteigen mit TEUR 3.597 den Planansatz von TEUR 1.176 um TEUR 2.421, die ordentlichen Aufwendungen überschreiten mit TEUR 31.435 den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 22.847 um TEUR 8.588.

Auf der Ertragsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen zu verzeichnen:

Erträge	**TEUR**
▪ Auflösung von Sonderposten	186
▪ Privatrechtliche Leistungsentgelte	148
▪ sonstige ordentliche Erträge	1.021
▪ aktivierte Eigenleistungen	1.095

Die Planabweichung bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten resultiert aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, die im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei in einer Summe veranschlagt sind, aber in den Teilergebnisrechnung des zuständigen Fachamtes verbucht werden.

Das Plus bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist insbesondere auf um TEUR 46 höhere sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte und auf um TEUR 119 höhere Erträge aus der Abrechnung von Mietnebenkosten zurückzuführen. Die Planabweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen resultiert aus der Auflösung bzw. Herabsetzung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen, die ebenso wie die aktivierten Eigenleistungen nicht im Teilergebnishaushalt des Amtes für Gebäudemanagement veranschlagt waren.

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

Aufwendungen	**TEUR**
▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.295
▪ Planmäßige Abschreibungen	3.950
▪ Sonstige ordentliche Aufwendungen	446

Die Planabweichung bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist maßgeblich auf die Rückstellungen für Instandhaltungsmaßnahmen der eigenen baulichen Anlagen von saldiert TEUR 3.757 zurückzuführen (dem Zugang an Rückstellungen im Volumen von TEUR 5.207 steht ein Verbrauch bzw. Abgang von Rückstellungen im Volumen von TEUR 1.450 gegenüber). Das Plus bei den planmäßigen Abschreibungen ist Folge davon, dass die planmäßigen Abschreibungen im Ergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber in der Teilergebnisrechnung des GME verbucht werden. Das Plus bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird insbesondere durch um TEUR 339 höhere Aufwendungen für Sachverständige verursacht.

4.8.2.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	1.176.100	1.582.855	-406.755
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-22.847.021	-23.677.697	830.676
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-21.670.921**	**-22.094.842**	**423.921**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit	390.000	598.071	-208.071
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-23.172.875	-16.317.361	-6.855.515
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-22.782.875**	**-15.719.289**	**-7.063.586**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-44.453.797**	**-37.814.131**	**-6.639.665**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-44.453.797**	**-37.814.131**	**-6.639.665**

In der Teilfinanzrechnung des Amtes für Gebäudemanagement verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -21.671 um TEUR 424 auf TEUR -22.095.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übersteigen mit TEUR 1.583 den Planansatz von TEUR 1.176 um TEUR 407, die Auszahlungen überschreiten mit TEUR 23.678 den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 22.847 um TEUR 831.

Folgende wesentliche Abweichungen zu den Planansätzen sind zu verzeichnen:

Einzahlungen	**TEUR**
▪ Privatrechtliche Leistungsentgelte	202
▪ Sonst. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	237

Das Plus bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ist analog zum Teilergebnishaushalt insbesondere auf um TEUR 57 höhere sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte und auf um TEUR 135 höhere Einzahlungen aus abgerechneten Mietnebenkosten zurückzuführen. Die Planabweichung bei den sonstigen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit resultiert maßgeblich aus nicht veranschlagten Einzahlungen aus der Erstattung von Vorsteuer (TEUR 182) und aus periodenfremden Einzahlungen (TEUR 56).

Auszahlungen	**TEUR**
▪ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	387
▪ Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	517

Die Erklärungen für die Planabweichungen bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den sonstigen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen den Ausführungen zu den jeweiligen ordentlichen Aufwendungen im Teilergebnishaushalt. Dass die Planabweichung bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen im Teilfinanzhaushalt insgesamt wesentlich geringer ausfällt als die der entsprechenden Aufwendungen im Teilergebnishaushalt ist dem beträchtlichen Volumen der nicht zahlungswirksamen Rückstellungen im Ergebnishaushalt geschuldet.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich deutlich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -22.783 um TEUR 7.064 auf TEUR -15.719. Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist gegenüber dem Planansatz von TEUR 390 ein Plus von TEUR 208 festzustellen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben mit TEUR 16.317 um TEUR 6.856 hinter dem Planansatz von TEUR 23.173 zurück.

Folgende nennenswerte Planabweichungen sind festzustellen:

Einzahlungen	**TEUR**
▪ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	205

Das Plus an Einzahlungen aus Investitionszuwendungen resultiert aus nicht veranschlagten staatlichen Zuschüssen für die Sanierung des Palais Stutterheim von TEUR 400, denen allerdings die um TEUR 195 niedrigeren Investitionszuwendungen für das Siemens MedArchiv gegenüberstehen.

Auszahlungen	**TEUR**
▪ für Erwerb von Grundstücken/ Gebäuden	-22.837
▪ für Baumaßnahmen	15.729

Im Planansatz der „Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken/Gebäuden“ werden die geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen mit ausgewiesen. Die tatsächlichen Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von TEUR 15.729 werden dann aber korrekt unter der Position „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ verbucht. Darüber hinaus ist zu berücksichtigen, dass bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen im Volumen von TEUR 5.680 auf das folgende Haushaltsjahr übertragen werden. Damit handelt es sich nicht um echte Minderausgaben, sondern lediglich um Auszahlungen, die auf das folgende Jahr verschoben werden.

4.8.3 Amt für Stadtentwicklung und Stadtplanung

4.8.3.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
512 Stadtentwicklung
547 ÖPNV
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

4.8.3.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-132.300	-538.391	406.091
0180	Ordentliche Aufwendungen	3.439.727	3.526.638	-86.911
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**427**	**2.988.247**	**319.180**
0220	Finanzergebnis		-29.547	29.547
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**3.307.427**	**2.958.700**	**348.727**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**-4.631**	**4.631**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	3.307.427	2.954.069	353.359
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**3.314.427**	**2.953.254**	**361.173**

4.8.3.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	132.300	206.458	-74.158
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-3.439.727	-3.459.268	19.541
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.307.427**	**-3.252.810**	**-54.617**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit	1.570.000	2.794.180	-1.224.180
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-411.037	-61.163	-349.874
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**63**	**2.733.017**	**-1.574.054**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-2.148.464**	**-519.793**	**-1.628.671**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-2.148.464**	**-519.793**	**-1.628.671**

4.8.4 Bauaufsichtsamt

4.8.4.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

521 Bau- und Grundstücksordnung
523 Denkmalschutz und -förderung
541 Gemeindestraßen

4.8.4.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-894.000	-1.386.364	492.364
0180	Ordentliche Aufwendungen	586.700	1.565.213	21.487
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**692.700**	**178.850**	**513.850**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**692.700**	**178.850**	**513.850**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**-37.863**	**37.863**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	692.700	140.987	551.713
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**696.600**	**141.157**	**555.443**

4.8.4.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	894.000	1.138.640	-244.640
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-1.586.700	-1.594.375	7.675
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-730.000**	**-455.735**	**-236.965**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit	100.000	178.913	-78.913
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-1.000		-1.000
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**99.000**	**178.913**	**-79.913**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-593.700**	**-276.822**	**-316.878**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-593.700**	**-276.822**	**-316.878**

4.8.5 Tiefbauamt

4.8.5.1 Angaben zu den Produkten

Das Amt erbringt Leistungen für die Produktgruppen:

541 Gemeindestraßen
545 Straßenreinigung/Straßenbeleuchtung
546 Parkeinrichtungen
548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr
552 Öffentliche Gewässer, Wasserbau

4.8.5.2 Teilergebnisrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0110	Ordentliche Erträge	-403.200	-2.655.140	2.251.940
0180	Ordentliche Aufwendungen	9.621.300	14.407.623	-4.786.323
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**9.218.100**	**11.752.483**	**-2.534.383**
0220	Finanzergebnis			
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**9.218.100**	**11.752.483**	**-2.534.383**
0260	**Außerordentliches Ergebnis**		**-79.578**	**79.578**
0270	Jahresergebnis vor internen Leistungsbez.	9.218.100	11.672.905	-2.454.805
0300	**Ergebnis des Teilhaushalts**	**9.173.300**	**11.573.704**	**-2.400.404**

In der Ergebnisrechnung des Tiefbauamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -9.218 um TEUR 2.534 auf TEUR -11.752.

Die ordentlichen Erträge übertreffen den Planansatz von TEUR 403 um TEUR 2.252, die ordentlichen Aufwendungen überschreiten den fortgeschriebenen Planansatz von TEUR 9.621 um TEUR 4.786.

Auf der Ertragsseite sind im Wesentlichen folgende Planabweichungen zu verzeichnen:

Erträge	**TEUR**
▪ Auflösung von Sonderposten	1.922
▪ Aktivierte Eigenleistungen	280

Die genannten Planabweichungen sind darauf zurückzuführen, dass die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und aktivierten Eigenleistungen in einer Summe im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind, aber im Teilergebnishaushalt des jeweiligen Fachamtes verbucht werden.

Auf der Aufwandsseite sind folgende nennenswerte Planabweichungen aufgetreten:

Aufwendungen	**TEUR**
▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	494
▪ Planmäßige Abschreibungen	4.286

Das Plus bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist im Wesentlichen auf um TEUR 337 höhere Aufwendungen für den Unterhalt des Infrastrukturvermögens zurückzuführen. Die höheren Aufwendungen resultieren zu einem Teil aus dem Umstand, dass Maßnahmen im Investitionshaushalt veranschlagt sind, dann aber als nichtinvestiv eingestuft werden und infolgedessen im Ergebnishaushalt zu buchen sind. Die Deckung der Mehraufwendungen erfolgt durch die Umbuchung der entsprechenden Mittel vom Investitions- in den Ergebnishaushalt; die umgebuchten Mittel finden jedoch im fortgeschriebenen Planansatz des Ergebnishaushaltes keine Berücksichtigung. Die Planabweichung bei den planmäßigen Abschreibungen ist dem Umstand geschuldet, dass diese in der Teilergebnisrechnung des Tiefbauamtes, dem das Anlagegut zugeschrieben ist, verbucht werden, obwohl sie ämterübergreifend im Teilergebnishaushalt der Stadtkämmerei veranschlagt sind.

4.8.5.3 Teilfinanzrechnung

Rubriken-nr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich
0090	Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	403.200	328.147	75.053
0160	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-9.621.300	-9.801.611	180.311
0170	**Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-9.218.100**	**-9.473.464**	**255.364**
0230	Einz. aus Investitionstätigkeit	1.798.000	1.416.849	381.151
0300	Ausz. aus Investitionstätigkeit	-11.349.845	-2.347.214	-5.140.310
0310	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-5.689.524**	**-930.364**	**-4.759.159**
0320	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-14.907.624**	**-10.403.828**	**-4.503.796**
0390	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**			
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-14.907.624**	**-10.403.828**	**-4.503.796**

In der Teilfinanzrechnung des Tiefbauamtes verschlechtert sich der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -9.218 um TEUR 255 auf TEUR -9.473.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bleiben mit TEUR 328 um TEUR 75 unter dem Planansatz von TEUR 403, die Auszahlungen überschreiten den Planansatz von TEUR 9.621 um TEUR 180.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von TEUR -5.690 um TEUR 4.759 auf TEUR -930. Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist gegenüber dem Planansatz von TEUR 1.798 mit TEUR 1.417 ein Minus von TEUR 381 zu verzeichnen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben mit TEUR 2.347 um TEUR 5.140 hinter dem Planansatz von TEUR 7.488 zurück.

Es haben sich folgende nennenswerte Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

Einzahlungen	**TEUR**
▪ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-324

Die Planabweichung bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen wird durch um TEUR 476 niedrigere Investitionszuwendungen vom Land verursacht, denen ein Plus von TEUR 110 bei den Investitionszuwendungen vom Bund gegenübersteht.

Auszahlungen	**TEUR**
▪ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-7.177
▪ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.881
▪ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	354

Bei der Planabweichung der Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden handelt es sich nicht um echte Einsparungen. Zum einen sind im Planansatz „Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken/Gebäuden“ die vorgesehenen Auszahlungen für Baumaßnahmen mit veranschlagt. Die tatsächlichen Auszahlungen für Baumaßnahmen sind mit TEUR 1.881 dann aber korrekt unter der Position „Auszahlungen für Baumaßnahmen“ verbucht. Zum anderen werden nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen im Volumen von TEUR 2.749 auf das folgende Haushaltsjahr übertragen, d.h. die Auszahlungen werden nicht eingespart, sondern nur auf das folgende Jahr verschoben.

Die Planabweichung bei den Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit resultiert aus der Rückzahlung von Straßenausbaubeiträgen (TEUR 57) und geleisteten Anzahlungen für Investitionen (TEUR 298), die jeweils nicht in der Teilfinanzrechnung veranschlagt sind.

5 Rechtlich unselbständige Stiftungen

Die rechtlich unselbständigen Stiftungen werden innerhalb des städtischen Haushalts verwaltet. Im Rechnungsjahr 2011 stellte sich ihre Vermögens- und Ertragslage wie folgt dar:

Vermögensübersicht

Stiftung	**Jahresabschluss 31.12.2011 Vermögen in Euro**		
		Berichtsjahr	Vorjahr
Vermächtnis Babette Zielbauer	AV*	1.590.990	1.591.490
	UV**	54.097	26.082
	Summe	**1.645.087**	**1.617.572**
Auguste-Killingersche-Waisenstiftung	AV	710.754	710.754
	UV	19.526	13.120
	Summe	**730.729**	**723.873**
Josefine-Riha-Stiftung	AV	258.048	259.334
	UV	24.298	18.171
	Summe	**277.504**	**277.504**
Krumbeck-Stiftung	AV	551.924	556.133
	UV	12.167	9.018
	Summe	**564.091**	**565.150**
Seltner-Stiftung	AV	88.179	88.179
	UV	23.149	21.361
	Summe	**111.328**	**109.540**
Ilse-Kosmol-Stiftung	AV	0	0
	UV	4.405	4.337
	Summe	**4.405**	**4.337**
*Anlagevermögen ** Umlaufvermögen	AV alle	3.199.895	3.205.890
	UV alle	137.642	92.089
	Gesamt	**3.337.537**	**3.297.979**

Ertragssituation

Die Seltner-Stiftung schüttet nur alle drei Jahre einen Betrag in Höhe eines Jahresertrages für den Stiftungszweck, die Förderung naiver Malerei, aus.

Bei der Ilse-Kosmol-Stiftung, seit Mai 2006 in städtischer Verwaltung, ist das gestiftete Vermögen ausschließlich für die Erhaltung und Erneuerung eines Familiengrabes zu verbrauchen (längstens bis 1. Januar 2057).

	Ergebnisrechnung 2011 in Euro					
Stiftung		2007	2008	2009	2010	2011
						,
Vermächtnis Babette Zielbauer	E*	86.577	90.849	84.031	79.728	106.405
	A**	57.433	79.364	68.738	71.394	75.441
Auguste-Killingersche-Waisenstiftung	E	13.758	16.296	18.750	14.565	20.655
	A	9.960	16.600	16.500	15.200	15.251
Josefine-Riha-Stiftung	E	7.765	8.750	5.363	4.854	10.407
	A	5.434	5.550	2.846	5.630	6.148
Krumbeck-Stiftung	E	21.916	21.985	21.934	24.067	25.529
	A	19.200	19.700	19.826	19.826	19.826
Seltner-Stiftung	E	851	2.774	2.824	1.972	1.987
	A	0	2.996	0	0	0
Ilse-Kosmol-Stiftung	E	58	64	62	74	76
	A	735	0	0	0	0
Summe	**E**	**130.926**	**140.719**	**132.964**	**125.259**	**165.057**
	A	**92.761**	**122.210**	**107.910**	**112.051**	**116.667**

*E = Einnahmen bzw. ab 2009 Erträge

**A = Ausschüttungen für den Stiftungszweck („Transferaufwendungen“)

Die Differenzen zwischen den Jahreserträgen und den Aufwendungen für den Stiftungszweck („Transferaufwendungen“) resultieren zum einen aus Verwaltungskostenerstattungen der Stiftungen an den städtischen Haushalt (jeweils 10% der Jahreserträge) und zum anderen aus Stiftungserträgen, die einer freien Rücklage zugeführt werden. Die Mittel dieser Rücklage dienen dem Kapitalerhalt des Grundstockkapitalvermögens der jeweiligen Stiftung. Im ungünstigen Fall übersteigen die Transferaufwendungen die Erträge, wenn Stiftungserträge wie veranschlagt ausgegeben werden, dann aber nicht wie geplant vollumfänglich durch Erträge gedeckt werden können.

Einsatz der Stiftungsmittel

Die zweckentsprechende Verwendung der Stiftungsmittel nach Art. 84 Abs. 3 der Bayerischen Gemeindeordnung wurde von den Fachämtern, die die Stiftungserträge ausschütten, bestätigt.

6 Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Die Beurteilung, ob die Stadt Erlangen ihre Aufgaben zuverlässig erfüllen kann, erfolgt anhand der Kriterien zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit. Die stetige Aufgabenerfüllung gilt als gesichert, wenn die Stadt in der Lage ist - mindestens im Zeithorizont der mittelfristigen Finanzplanung -, ihren finanziellen, laufenden und einmaligen, Verpflichtungen nachzukommen.

Ein weiteres wichtiges Kriterium zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der Stadt ist die Entwicklung der Zeitreihen und Kennziffern (siehe Ziffer 7).

Nach einem positiven Wert im Jahr 2009 (TEUR 11.599) und einem deutlich negativen im Jahr 2010 (TEUR -3.214) hat sich im Jahr 2011 in der Ergebnisrechnung der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit bei einer „roten Null“ (TEUR -26) stabilisiert, was im Vorjahresvergleich eine Verbesserung um TEUR 3.188 bedeutet. Wie im Vorjahr ist die Haushaltsplanung von einer deutlich schlechteren Prognose ausgegangen; veranschlagt war ein Fehlbetrag von TEUR 10.948. Im Vorjahr waren sogar TEUR 37.996 Defizit geplant. Im Vergleich zum Planwert ist wiederum eine sehr deutliche Verbesserung um TEUR 10.924 eingetreten (Vj. TEUR 34.782). Insofern ist der moderate Fehlbetrag aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sogar als positiv zu bewerten. Dennoch war die Stadt Erlangen im Berichtsjahr nicht in der Lage, die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (inklusive Abschreibungen) vollständig aus den ordentlichen Erträgen zu decken.

Einschließlich der nichtrechtsfähigen Stiftungen weist das Ergebnis 2011 einen Jahresfehlbetrag von TEUR 2.431 aus (Vorjahr: Fehlbetrag TEUR 4.606). Auch hier ist die Planung mit einem prognostizierten Defizit von TEUR 14.713 (Vj. TEUR 41.424) von deutlich schlechteren Entwicklungen ausgegangen. Die städtische Ergebnisrechnung schließt - ohne unselbständige Stiftungen - mit einem Jahresfehlbetrag von TEUR 2.423 (Vj. TEUR 4.600 ab).

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung schließt mit einem Defizit von TEUR 4.164 ab (Vj. Defizit TEUR 6.619; Vor-Vorjahr: Finanzmittelüberschuss TEUR 14.852). Gegenüber dem veranschlagten Fehlbetrag i.H.v. TEUR 5.837 (Vj. TEUR 33.028) ist eine Verbesserung um TEUR 1.674 eingetreten, die aber nicht so signifikant ausgefallen ist wie im Vorjahr mit TEUR 26.409.

Der Finanzierungsmittelfehlbetrag ist in der Finanzrechnung in Höhe von TEUR 8.673 ausgewiesen (Vj. TEUR 21.339). Der Finanzhaushalt ging in der Planung von einem Defizit von TEUR 18.616 (Vj. TEUR 52.924) aus. Der Finanzierungsmittelfehbetrag wurde durch eine hohe Neuverschuldung von TEUR 14.939 überkompensiert (Vj. TEUR 13.257). Der Liquiditätsreserve konnten deshalb TEUR 6.266 TEUR zugeführt werden. Weiterhin erhöhte sich die Liquidi-

tätsreserve durch einen Überschuss aus der Durchlaufrechnung (Saldo nicht haushaltswirksamer Vorgänge) i.H.v. TEUR 491 (Vj. Entnahme aus Liquiditätsreserve TEUR 8.1059. Die Planung sah vor, den Finanzierungsmittelfehlbetrag von TEUR 18.616 durch eine Neuverschuldung von TEUR 3.697 und einer Abnahme der Liquiditätsreserven um TEUR 14.919 auszugleichen. Damit hat im Gegensatz zur Prognose der Bestand an Finanzmitteln zum Jahresende nicht abgenommen, sondern hat sich wesentlich erhöht auf TEUR 28.867 (Vj. TEUR 22.110). Unter diesem Aspekt und weil zum 31.12.2011 keine Kassenkredite aufgenommen waren, kann die Finanzlage der Stadt gerade noch mit „ausreichend“ bewertet werden.

Bei der Beurteilung der finanziellen Lage der Stadt ist positiv zu vermerken, dass die Planungen stets negativer waren als die Rechnungsergebnisse der betreffenden Jahre ausgefallen sind.

Haushaltsansätze	**Planung** TEUR	**Ist** (Rechnung) TEUR	**Verbesserung** TEUR
Ergebnis 2009	3.990	6.375	2.384
Ergebnis 2010	-41.424	-4.606	36.818
Ergebnis 2011	-14.713	-2.431	12.282
Summe	-52.147	-662	**51.485**
Finanzierungsmitteldefizit 2009	-22.298	-500	21.798
Finanzierungsmitteldefizit 2010	-52.924	-21.339	31.585
Finanzierungsmitteldefizit 2011	-18.616	-8.673	9.943
Summe	-93.838	-30.512	**63.326**

Allerdings weist, wie im Vorjahr, die mittelfristige Finanzplanung in den auf das Haushaltsjahr folgenden Jahren erhebliche Fehlbeträge aus, sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt.

	2011 TEUR	**2012** TEUR	**2013** TEUR	**2014** TEUR
Ergebnisplanung 2010	-37.187	-32.680	-31.937	
Ergebnisplanung 2011	-14.713	-7.786	-2.165	1.722
Finanzierungsmittelplanung 2010	-58.321	-46.657	-43.970	
Finanzierungsmittelplanung 2011	-18.616	-20.172	-8.173	-3.137

Die Gegenüberstellung der mittelfristigen Planungen zu den Haushalten 2010 und 2011 zeigt eine wesentliche Besserung der allerdings immer noch negativen Zukunftsprognosen. Seinerzeit bestand die Hoffnung, dass sich das Anspringen der Konjunktur auch auf die Stadt Erlangen positiv auswirkt. Im Nachhinein lässt sich diese Annahme bestätigen.

7 Zeitreihen, Kennziffern

(Werte jeweils zum 31.12., wenn nicht anders angegeben; Werte vor 2009 kameral;
Werte der **Eröffnungsbilanz** zum **1.1.2009** in **Fettdruck**)

7.1 Bilanz

7.1.1 Gesamtübersicht

Aktiva

Jahr	Anlagevermögen TEUR	%	Umlaufvermögen TEUR	%	Liquide Mittel (aus UV) TEUR	%	Sonstiges (Rundung) TEUR	%	Summe Aktiva TEUR
	1		2		3		4		5=1+2+4
2009 (01.01.)	**712.427**	**93**	**44.785**	**6**	**30.354**	**4**	**7.512**	**1**	**764.723**
2009	731.753	92	53.568	7	30.202	4	8.246	1	793.568
2010	762.158	93	52.274	6	22.114	*3*	7.015	1	821.448
2011	772.884	92	62.557	7	28.816	*3*	7.357	1	842.798

Passiva

Jahr	Eigenkapital TEUR	%	Sonder-posten TEUR	%	Rück-stellungen TEUR	%	Verbindlich-keiten TEUR	%	Sonstiges (Rundung) TEUR	%	Summe Passiva TEUR
	1		2		3		4		5		6=1+2+3+4+5
2009 (01.01.	**246.549**	32	**136.172**	18	**227.499**	30	**144.933**	19	**9.571**	1	**764.723**
2009	251.478	32	147.500	19	234.006	29	150.709	19	9.875	1	793.568
2010	246.321	30	161.662	20	238.262	29	165.842	20	9.361	1	821.448
2011	245.215	29	168.188	20	240.655	29	179.107	21	9.633	1	842.798

Der Anstieg der Bilanzsumme seit Erstellung der Öffnungsbilanz ist geprägt von wachsendem Vermögen, das kreditfinanziert bzw. durch Zuwendungen Dritter finanziert ist. Die absolute Höhe des Eigenkapitals blieb deshalb nahezu unverändert. Dies wiederum ist Ausdruck dafür, dass die Vermögenszunahme nicht eigenfinanziert ist.

7.1.2 Verschuldung, Verbindlichkeiten aus Krediten f. Investitionen

Verschuldung zum 31.12.2011

Stadt	146.511.551,35 €
mit Eigenbetrieben	210.040.030,34 €

Übersicht über die Verschuldung:

Jahr	Orga Einheit	Schuldenstand absolut (01.01.) TEUR	Verschuldung (+) / Entschuldung (-) (im laufenden Jahr) TEUR	Schuldenstand absolut (31.12.) TEUR	Einwohnerzahl amtlich (31.12.)	Schuldenstand pro Einwohner (31.12.) EUR
		1	2	3 = 1 + 2	4	5 = (3 : 4)*1000
1995	Stadt			179.947	101.406	**1.775**
2000	Stadt			122.234	100.778	**1.213**
	Eigenb.			66.141		656
	Summe			**188.375**		**1.869**
2005	Stadt			132.814	103.197	1.287
	Eigenb.			46.510		451
	Summe			**179.323**		**1.738**
2009	Stadt	117.417	894	118.311	105.554	1.121
	Eigenb.	69.843	4.303	74.146		702
	Summe	**187.260**	**5.197**	**192.457**		**1.823**
2010	Stadt	118.311	13.262	131.573	105.629	1.246
	Eigenb.	74.146	1.205	75.351		713
	Summe	**192.457**	**14.467**	**206.924**		**1.959**
					Basis: Zensus 2011	
2011	Stadt	131.573	14.939	146.512	104.312	1.405
	Eigenb.	75.351	-11.822	63.528		609
	Summe	**206.924**	**3.116**	**210.040**		**2.014**

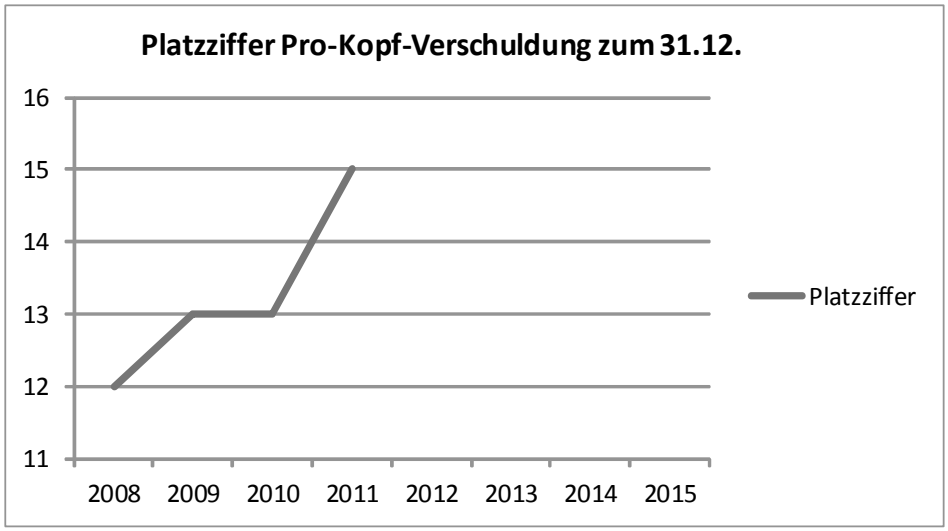
Die zentrale Haushaltskennziffer, die sowohl von kameral als auch doppisch buchenden Kommunen verwendet wird, ist der Grad der Verschuldung. Interkommunale Vergleichbarkeit versucht man dadurch zu erreichen, dass die Verschuldung bezogen auf die Einwohnerzahl als Pro-Kopf-Verschuldung angegeben wird.

In den 1990er-Jahren hat sich ein Trend herausgebildet, Regiebetriebe aus den Kernhaushalten auszugliedern. Hierdurch ausgelöst ist eine Entwicklung zu einer scheinbaren kommunale Entschuldung. Um Vergleichbarkeit mit den Schuldenständen - bereinigt um Ausgliederungen - zu erreichen, sollte neben der Verschuldung des Kernhaushalts auch die Verschuldung einschließlich der Eigenbetriebe im Auge behalten werden. Der Trend zu Ausgliederungen hat interkommunale Vergleiche sehr erschwert, da Ausgliederungen in unterschiedlichem Umfang

und, erschwerend, z.T. nicht als Eigenbetriebe, sondern als kommunale Gesellschaften mit eigenen Rechtspersönlichkeiten erfolgten, die in den herkömmlichen kommunalen Schuldenstatistiken nicht berücksichtigt werden. Aussagekräftiger wären Statistiken, die auch die kommunalen Ausgliederungen mit erfassen. Allerdings sind diese schwer zu pflegen, da z.B. auch die Schulden der Beteiligungen der Beteiligungen, ggf. anteilsmäßig (nach welchem Schlüssel), erfasst sein müssten.

Trotz gewisser Ungenauigkeiten hat die Pro-Kopf-Verschuldung im interkommunalen Vergleich eine große Bedeutung. Unter den 25 kreisfreien Städten hatte Erlangen im Jahr 2000 Platzziffer 14 inne, d.h. 13 Städte wiesen eine geringere Verschuldung als Erlangen auf. Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz hatte sich Erlangen auf Platz 12 der Schuldenstatistik vorgearbeitet (Angaben zum 31.12.2008). 2010 lag Erlangen, wie im Vorjahr, zum Jahresende auf Platz 13. Wenn aber trotz der hohen Neuverschuldung im Rechnungsjahr 2010 Erlangen die Platzziffer halten konnte, zeigt dies, dass auch bei anderen Städten die deutlich eingetrübte konjunkturelle Lage zu höherer Verschuldung geführt hat. Zum Jahresende 2011 verliert jedoch Erlangen zwei Plätze und liegt nur noch Platz 15. Dies ist der überaus hohen Neuverschuldung im Jahr 2011 zuzuschreiben. Andere Städte haben offenbar im Jahr 2011 bereits eine gewisse Konsolidierung erreicht.

Die Doppik bietet die Möglichkeit, die Verschuldung in Relation zu anderen Bilanzgrößen zu setzen, z.B. zum Eigenkapital oder zum Vermögen. Erst unter Berücksichtigung weiterer Größen ergibt sich ein umfassendes Bild über die finanzielle Situation einer Kommune.



7.2 Ergebnisrechnung

Steueraufkommen

Jahr		Gewerbest. netto TEUR	Hebe-satz v.H.	Beteiligg. an der Umsatzst. TEUR	Einkommenst. mit EkSt.-Ersatz TEUR	Grundsteuer A und B	Hebesatz A / B v.H.	Sonstige Steuern TEUR		Steuern gesamt TEUR
	[0]								[3]	
1995		25.865	410		45.411	14.527	230 / 390	180		85.982
1996	[1]	25.915	410		46.491	15.479	230 / 390	171		88.056
1998	[2]	35.476	410	4.482	43.513	15.606	230 / 390	178		99.254
2000		30.266	410	6.192	47.960	15.497	230 / 390	175		100.090
2005		42.044	410	6.187	44.327	16.899	230 / 390	218		109.675
2006	[4]	63.287	410	6.434	47.605	19.949	300 / 460	268	[5]	137.543
2007		40.855	410	7.106	55.345	20.163	300 / 460	254		123.723
2008	[6]	63.345	410	7.315	61.058	20.328	300 / 460	251		152.297
2009		50.277	410	8.052	58.368	20.469	300 / 460	257		137.423
2010		41.674	410	8.138	56.534	20.608	300 / 460	259		127.213
2011	[7]	49.837	425	8.557	59.113	21.922	300 / 460	260		139.689

[0] Gewerbesteuer netto = Gewerbesteuererträge abzgl. Gewerbesteuerumlage

[1] neu: Familienleistungsausgleich (Einkommensteuerersatz)

[2] neu: Wegfall der Gewerbekapitalsteuer; Beteiligung an der Umsatzsteuer

[3] Hundesteuer

[4] Erhöhung der Hebesätze für Grundsteuer A und Grundsteuer B

[5] Durchführung einer Hundebestandsaufnahme im Stadtgebiet Erlangen

[6] Inkrafttreten des Unternehmenssteuerreformgesetzes zum 01.01.2008

[7] Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes (letzte Erhöhung 1985)

Personalaufwendungen

Jahr		Personal- und Versorgungsaufwand ohne Rückstellungen TEUR	Veränderung gegenüber dem Vorjahr in %	Rückstellungen (Pensionen, Beihilfen, ATZ) TEUR		Personalaufwand gesamt TEUR	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %
2000	[1]	74.805				74.805	
2005		80.276				80.276	
2008		88.412				88.412	
2009		91.202	3,2	8.673	[2]	99.876	
2010	[3]	89.305	-2,1	4.288	[4]	93.593	-6,3
2011		90.002	0,8	188	[5]	90.190	-3,6

[1] Wert bereinigt, da das festgestellte Rechnungsergebnis dieses Jahres auch die Personalausgaben des EBE beinhaltet

[2] Differenz der Ergebnisrechnung zum Bilanzwert entspricht der Umbuchung von Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen des ZV KVÜ in die Bilanzposition Verbindlichkeiten (gem. Anhang Eröffnungsbilanz ZV KVÜ)

[3] Ausgliederung von KommunalBit und Zweckverband kommunale Verkehrsüberwachung im Großraum Nürnberg

[4] Differenz zum Bilanzwert wg. ZV KVÜ (Korrektur Pensionsgutachten) und Übernahme Pensionslasten EKM; Änderung der Pensionsrückstellungen Stadt wegen Neuberechnung des Pensionsgutachtens

[5] Änderung der Pensionsrückstellungen Stadt wegen Neuberechnung des Pensionsgutachtens

Gesamtergebnis und Ergebnisrücklage

Jahr	Ergebnis TEUR	Ergebnisrücklage TEUR	Verlustvortrag TEUR
2009	6.369	6.369	
2010	-4.600	1.768	
2011	-2.423	0	654

Stand der Ergebnisrücklage 2010 vorbehaltlich Verwendungsbeschluss des Stadtrats.

Stand der Ergebnisrücklage 2011 und Verlustvortrag nach 2012 vorbehaltlich Verwendungsbeschluss des Stadtrats.

7.3 Kennzahlen

Die nachfolgenden Kennzahlen sind dem vorläufigen Katalog von Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Bayerischen Staatsministeriums des Innern, der sich am Kennzahlenset des Landes Nordrhein-Westfalen orientiert, entnommen. Dieser Katalog soll den Kommunen dazu dienen, sowohl aussagekräftige Vergleiche über einen längeren Zeitraum ziehen zu können als auch interkommunale Vergleichbarkeit ermöglichen. Ein sinnvoller interkommunaler Vergleich sollte aber Ausgliederungen aus dem Kernhaushalt berücksichtigen. Auf diese Problematik wurde bereits bei der Interpretation der Schuldenstatistik (Ziffer 7.1) hingewiesen.

Die gebildeten Kennziffern können aufgrund ihrer geringen Verbreitung in den wenigen in Bayern doppisch buchenden Städten für interkommunale Vergleiche praktisch nicht genutzt werden. Sie werden deshalb (nur) intern zu künftigen Zeitreihenvergleichen genutzt. Da aber Kennziffern nur aus drei Jahresabschlüssen – z.T. ergänzt durch die Eröffnungsbilanz - zur Verfügung stehen, wird eine Kommentierung der historischen Entwicklung weitestgehend erst in künftige Rechenschaftsberichte aufgenommen.

7.3.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

$$\textbf{Anlagenintensität} = \frac{Anlagevermögen}{Bilanzsumme}$$

Der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen lässt u.a. Rückschlüsse auf Ausstattungsstand, Liquidität und Flexibilität einer Kommune zu. Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten wie Abschreibungen, Instandhaltungskosten, Zinskosten u.a. Eine geringe Anlagenintensität kann aber auch Indiz dafür sein, dass die Anlagen der Kommune überaltert und bereits abgeschrieben sind.

Jahr	Anlagevermögen TEUR	Bilanzsumme TEUR	Anlagenintensität
	1	2	3=1/2
2009 (01.01.)	**712.427**	**764.723**	**93,2%**
2009	731.753	793.568	92,2%
2010	762.275	821.448	92,8%
2011	772.884	842.798	91,7%

$$\textbf{Reinvestitionsquote} = \frac{Investitionen}{Jahresabschreibungen\ auf\ das\ Anlagevermögen}$$

Stetige Investitionstätigkeit ist für die Kommunen mit dem Ziel der Substanzerhaltung von großer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung. Die Reinvestitionsquote gibt an, ob die Investitionen im betreffenden Haushaltsjahr ausreichen, um den Wertverlust durch die Abschreibungen (incl. außerplanmäßige, außerordentliche und Abschreibungen aus Vorjahren = Abschreibungen lt. Anlagespiegel) am Anlagevermögen auszugleichen.

Jahr	Investitionen TEUR	Abschreibungen TEUR	Reinvestitionsquote
	1	2	3=1/2
2009	33.222	11.717	283,5%
2010	46.403	12.085	384,0%
2011	27.302	12.004	227,4%

$$\textbf{Infrastrukturquote} = \frac{Infrastruktur}{Gesamtvermögen}$$

Die Kennzahl gibt Hinweise auf etwaige Belastungen (Folgeaufwendungen), die aus der Infrastruktur resultieren. Allerdings ist zu beachten, dass sich insb. in einigen Kommunen erhebliche Teile der Infrastruktur in Auslagerungen befinden können.

Jahr	Infrastrukturvermögen TEUR	Gesamtvermögen TEUR	Fehlbetrags-/ Überschussquote
	1	2	3=1/2
2009	151.775	793.568	19,1%
2010	154.393	821.448	18,8%
2011	154.381	842.798	18,3%

7.3.2 Kennzahlen zur Finanzlage

$$\textbf{Eigenkapitalquote I} = \frac{Eigenkapital}{Bilanzsumme}$$

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher diese Quote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

$$\textbf{Eigenkapitalquote II} = \frac{Eigenkapital + Sonderposten\ aus\ Zuwendungen,\ Beiträge\ u.ä.}{Bilanzsumme}$$

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen und ähnlichen Entgelten (jedoch ohne „sonstige Sonderposten“) dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Mittel handelt, die i.d.R. nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind, sie also eigenkapitalähnlichen Charakter aufweisen.

Jahr	Eigenkapital TEUR	Sonderposten TEUR	sonstige SoPo TEUR	Bilanzsumme TEUR	EK-Quote I	EK-Quote II
	1	2	3	4	5=1/4	6=(1+2-3)/4
2009 (01.01.)	**246.549**	**136.172**	**3.671**	**764.723**	**32,2%**	**49,6%**
2009	251.478	147.500	4.131	793.568	31,7%	49,8%
2010	246.321	161.662	6.432	821.448	30,0%	48,9%
2011	245.215	168.188	6.895	842.798	29,1%	48,2%

Eine Eigenkapitalquote I von über 30% ist als solider Wert zu betrachten. Allerdings ist diese Quote ist im Jahr 2011 auf unter 30 % gesunken, was als erstes Alarmzeichen zu einer Verschlechterung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Stadt zu betrachten ist. Weiterhin ist ein Augenmerk auf die Verbindlichkeitenquote (Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme – siehe Ziffer 7.1) zu werfen. Diese hat sich im Betrachtungszeitraum von 19,0% auf 21,2% erhöht. Die absoluten Werte sind als solide zu brachten, die Tendenz zur Verschlechterung dieser Kennziffern sollte jedoch verstärkt beobachtet werden.

Anlagendeckungsgrad $= \dfrac{Eigenkapital + Sonderposten\,aus\,Zuwendungen,\ Beiträgen\,u.ä.\,Entgelten + langfristiges\,Fremdkapital}{Anlagevermögen}$

Der Anlagendeckungsgrad in dieser Form modifiziert den in der Betriebswirtschaft verwendeten Anlagendeckungsgrad II entsprechend den kommunalen Besonderheiten. Er gibt Auskunft darüber, inwieweit das langfristige Vermögen (Anlagevermögen) mit langfristigem Kapital (Investitionskredite) finanziert ist und kann Aufschluss über Liquiditätsrisiken mangels Fristenkongruenz geben. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad 100 % (=“1“) betragen.

Jahr	Eigenkapital TEUR	Sonderposten TEUR	sonstige SoPo TEUR	Fremdkapital (langfristig) TEUR	Anlagevermögen TEUR	Anlagen-deckungsgrad
	1	2	3	4	5	6=(1+2-3+4)/5
2009 (01.01.)	**246.549**	**136.172**	**3.671**	**117.417**	**712.427**	**69,7%**
2009	251.478	147.500	4.131	118.311	731.753	70,1%
2010	246.321	161.662	6.432	131.573	762.275	69,9%
2011	245.215	168.188	6.895	146.512	772.884	71,6%

7.3.3 Kennzahlen zur Ertragslage

Bei den Kennzahlen zur Ertragslage ist zu beachten, dass ab dem Jahr 2011 die Finanzerträge zu den gesamten ordentlichen Erträgen und die Finanzaufwendungen zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen hinzugefügt wurden. Diese Beträge gehören zu ordentlichen Ergebnis, wurden aber aufgrund der Vorgabe der doppischen Ergebnisrechnung, in einem eigenen Finanzergebnis gezeigt. Die Beträge der Vorjahre sind damit verändert.

$$\textbf{Steuerquote} = \frac{Steuererträge}{ordentliche Erträge}$$

Die Steuerquote zeigt auf, inwieweit die Kommune sich selbst finanzieren kann und z.B. von Zuwendungen unabhängig ist. Eine hohe Steuerquote deutet i.d.R. auf eine hohe Finanzkraft der Kommune hin.

Jahr	Steuererträge TEUR	ordentliche Erträge TEUR	Steuerquote
	1	2	3=1/2
2009	146.971	281.732	52,2%
2010	131.090	269.116	48,7%
2011	144.610	278.825	51,9%

$$\textbf{Personalintensität} = \frac{Personalaufwendungen}{ordentliche Aufwendungen}$$

Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwendungen) an den ordentlichen Aufwendungen an. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Grad an Ausgliederungen in der Kommune zu beachten.

$$\textbf{Sach- u. Dienstleistungsintensität} = \frac{Aufwendungen\ für\ Sach-u.Dienstleistungen}{ordentliche Aufwendungen}$$

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

$$\textbf{Zinslastquote} = \frac{Finanzaufwendungen}{ordentliche Aufwendungen}$$

Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein.

Als lokale Besonderheit ist zu berücksichtigen, dass die Stadt Erlangen Derivate abgeschlossen hat und sich diese Zinssicherungsgeschäfte sowohl auf die Zinserträge als auch auf den Zinsaufwand auswirken. Da die Zinslastquote ausschließlich auf den Zinsaufwand abstellt, weist diese Kennziffer für Erlangen tendenziell zu hohe Werte aus.

$$\textbf{Transferaufwandsquote} = \frac{Transferaufwendungen}{ordentliche Aufwendungen}$$

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen (insbesondere Jugend- und Sozialhilfe, aber auch Bezirksumlage) belastet ist.

Jahr	Personal-aufwen-dungen TEUR	Sach-/ Dienstl.-aufwendg. TEUR	Finanz-aufwen-dungen TEUR	Transfer-aufwen-dungen TEUR	ordentliche Aufwen-dungen TEUR	Perso-nalin-tensität	Sach-/ Dienstl.-intensität	Zins-last-quote	Transfer-aufwands-quote
	1	2	3	4	5	6=1/5	7=2/5	8=3/5	9=4/5
2009	94.823	34.849	6.220	109.144	274.789	34,5%	12,7%	2,3%	39,7%
2010	87.101	37.274	5.650	117.401	277.475	31,4%	13,4%	2,0%	42,3%
2011	89.726	42.063	7.073	120.499	284.774	31,5%	14,8%	2,5%	42,3%

$$\textbf{Zuwendungsquote} = \frac{Zuwendungserträge}{ordentliche Erträge}$$

Die Zuwendungsquote gibt Hinweise darauf, inwieweit eine Kommune von Zuwendungen – und somit von Leistungen Dritter – abhängig ist.

Jahr	Erträge aus Zuwend. TEUR	ordentl. Eträge TEUR	Zuwendungsquote
	1	2	3=1/2
2009	-44.330	281.732	-15,7%
2010	-42.144	269.116	-15,7%
2011	-47.708	278.825	-17,1%

7.3.4 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

$$\textbf{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{Ordentl.Erträge}{Ordentl.Aufwendungen}$$

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die Erträge ausreichen. Sie lässt damit auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu. Das finanzielle Gleichgewicht wird durch eine vollständige Deckung erreicht. Die Kennzahl zeigt an, ob der Haushaltsausgleich bereits aus eigener Kraft mit dem ordentlichen Ergebnis erzielt werden kann.

Jahr	ordentl. Erträge TEUR	ordentl. Aufwendungen TEUR	Aufwandsdeckungsgrad
	1	2	3=1/2
2009	281.732	274.789	102,5%
2010	269.115	277.475	97,0%
2011	278.825	284.773	97,9%

$$\textbf{Fehlbetrags-/Überschussquote} = \frac{Jahresergebnis}{Eigenkapital}$$

Die Fehlbetragsquote gibt an, welcher Teil des Eigenkapitals im betreffenden Jahr aufgrund des Fehlbetrags aufgebraucht worden ist. Die Kennzahl berechnet sich, indem der Jahresfehlbetrag eines Rechnungsjahres durch das Eigenkapital (zu Jahresbeginn) geteilt wird.

Jahr	Ergebnis TEUR	Eigenkapital TEUR	Fehlbetrags-/ Überschussquote
	1	2	3=1/2
2009	6.368.761	246.548.506	2,6%
2010	-4.600.353	251.477.745	-1,8%
2011	-2.439.463	246.320.938	-1,0%

8 Vergleich der Ergebnisrechnung mit der Finanzrechnung

Ergebnis- und Finanzhaushalt, bzw. Ergebnis- und Finanzrechnung, betrachten Finanzvorgänge unter unterschiedlichen Blickwinkeln.

Der Ergebnishaushalt weist Haushaltspolitik unter dem Blickwinkel der Periodenabgrenzung (Generationengerechtigkeit) aus, indem er die jährlichen Erträge und Aufwendungen aufzeigt, unabhängig davon, ob diese zahlungswirksam sind oder nicht. Generell gilt, dass das Ergebnis regelmäßig ausgeglichen sein sollte, um von einer generationengerechten Haushaltspolitik sprechen zu können. Wird der Ergebnisausgleich verfehlt, wird auf Kosten künftiger Generationen gelebt: Der Ressourcenverbrauch übersteigt das Ressourcenaufkommen wodurch Eigenkapital vernichtet wird.

Der Finanzhaushalt stellt im Gegensatz zum Ergebnishaushalt auf die unterjährigen Zahlungsströme ab. Daher sind im Finanzhaushalt nur die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen berücksichtigt. Sie bilden den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit. Nur dieser Teil des Finanzhaushalts ist mit dem Ergebnishaushalt vergleichbar. Weiterhin ist im Finanzhaushalt die Investitions- und Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen und Tilgungen) abgebildet. Aus sämtlichen Zahlungsbewegungen ergibt sich die Veränderung des Finanzmittelbestands zum Bilanzstichtag. Der Finanzhaushalt ist somit für die Liquiditätsplanung unerlässlich, Die Finanzrechnung wiederum weist die tatsächliche Änderung der Liquidität in der Periode nach.

Meist hat der Ergebnishaushalt ein betragsmäßig schlechteres Ergebnis als der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts, weil im Ergebnisaushalt aufgrund der Darstellung des Ressourcenverbrauchs auch zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge, z.B. Rückstellungen, Abschreibungen, Auflösungen von Sonderposten und Periodenverschiebungen durch Rechnungsabgrenzungen enthalten sind. Die zur Darstellung der Generationengerechtigkeit beitragenden zahlungsunwirksamen Aufwendungen sind grundsätzlich höher als die nichtzahlungswirksamen Erträge.

Im Jahresabschluss 2011 trifft, wie im Vorjahr, der vorgenannte Regelfall jedoch nicht zu: einem (Gesamt-) Ergebnis der Ergebnisrechnung von TEUR -2.431 steht ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit der Finanzrechnung von TEUR -4.164 gegenüber und somit ein um TEUR -1.733 schlechterer Wert. Die Ergebnisrechnung schließt folglich um den genannten Betrag besser ab als die Finanzrechnung, laufende Verwaltungstätigkeit. Dies liegt im Wesentlichen darin begründet, dass in der Ergebnisrechnung, wie im Vorjahr, Vorgänge gebucht worden sind,

welche nicht zu entsprechenden Einzahlungen oder zu Einzahlungen in einer anderen Abrechnungsperiode geführt haben. Dies sind insbesondere die Auflösung von Sonderposten (TEUR 6.671, Wertberichtigungen beim Verkauf TEUR 6.228, Nicht zahlungswirksame Vorgänge TEUR 1.333 sowie Zuschüsse vom Bund TEUR 827. Vorgänge in welchen Einzahlungen die ausgewiesenen Erträge übertreffen liegen auch vor. Zu nennen sind Personalkostenerstattungen von Sonderrechnungen TEUR 1.770, die Erstattung der Vorsteuer TEUR 990 und Abweichungen bei der Grunderwerbssteuer TEUR 774.

Gleichwohl finden diese Vorgänge auch auf der Ausgaben- und Auszahlungsseite statt. Insbesondere die Abschreibungen auf das Anlagevermögen erhöhen die Ausgabenseite um TEUR 12.494. Gleichfalls führen hohe Rückstellungsbildungen bei den Unterhaltskonten für die eigenen baulichen Anlagen TEUR 3.268 zu einer Erhöhung der Ausgaben ohne die Auszahlungen zu tangieren. Der Bildung von Beihilferückstellungen in Höhe von TEUR 2.139 steht die Auflösung von Pensionsrückstellungen für Versorgung in Höhe von TEUR -1.686 gegenüber. Deutlich höhere Auszahlungen als Ausgaben liegen im Jahr 2011 bei der Gewerbesteuerumlage vor. Die Auszahlungen übertreffen die Ausgaben um TEUR 5.173.

Generell ist es jedoch so, dass die Einzahlungen im Vergleich mit den Einnahmen in 2011 stärker abfallen als dies die Auszahlungen im Verhältnis mit den Ausgaben tun. Da dies zum Teil der Periodenabgrenzung geschuldet ist, wird sich dies in den nächsten Jahren angleichen.

Jahr	Ergebnishaushalt Gesamthaushalt	Finanzhaushalt lfd. Verwaltungstätigkeit	Abweichung
	TEUR	TEUR	TEUR
2009	6.375	14.852	8.477
2010	-4.606	-6.619	-2.013
2011	-2.431	-4.164	-1.733

9 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Im Jahr 2013 war eine Gewerbesteuersonderzahlung zu verzeichnen, die aber möglicherweise zurückzuzahlen ist. Dieses erst in der weiteren Zukunft liegende Ereignis hat für den Rechenschaftsbericht 2011 insoweit Relevanz als unter Ziffer 6 Aussagen zur Finanzplanung getroffen werden. Den Eintritt einer Gewerbesteuersonderzahlung im Jahr 2013 konnte die Finanzplanung des Haushalts 2011 nicht vorher sehen. Insoweit wird ein Vergleich mit der Realität wesentliche Mehrerträge / Mehreinzahlungen ausweisen. Allerdings stehen diese unter dem Vorbehalt einer möglichen Rückerstattung.

10 Ziele und Strategien

Die gesamtstädtischen (Einzel-)Ziele und Strategien sowie deren Erfüllung und Umsetzung können dem Geschäftsbericht 2011/2012 entnommen werden.

Ein vom Stadtrat festgesetztes, umfassendes gesamtstädtisches Zielesystem liegt nicht vor. Ziele auf Ebene der Amtsbudgets werden von den jeweiligen Fachausschüssen beschlossen. Die Planungen können - vollständig - den Arbeitsprogrammen 2011 entnommen werden. Zur Zielerreichung geben die entsprechenden Arbeitsprogramme 2012 bzw. 2013, allerdings nur in Teilen, Auskunft. Die Arbeitsprogramme weisen auch den Beitrag der Amtsbudgets zu bestimmten (von der Verwaltungsspitze ausgewählten) übergeordneten städtischen Zielen aus.

11 Chancen und Risiken

Der konjunkturelle Einbruch der Weltwirtschaft ist in Erlangen in den Jahren 2010 und 2011 weniger stark ausgefallen als befürchtet. Deshalb konnte der Haushalt 2012 optimistischer als in den Vorjahren aufgestellt werden. Es war möglich, die Steuererträge gegenüber der Planung 2011 um TEUR 12.000 anzuheben. Der geplante Finanzierungsmittelfehlbetrag konnte von TEUR -18.616 auf TEUR -12.358 reduziert werden und die geplante Neuverschuldung von TEUR 3.697 auf null vermindert werden. Aufgrund der positiven Entwicklungen beim Haushaltsvollzug 2011, wodurch die Liquiditätsreserven – wenn auch unter Inkaufnahme einer beachtlichen Neuverschuldung – um TEUR 6.757 angestiegen sind, werden zum Haushaltsausgleich 2012 sogar TEUR 28.867 verfügbar sein. Dies einer der Gründe für eine Haushaltsplanung 2012 ohne Neuverschuldung. Mit heutigem Kenntnisstand darf darauf hingewiesen werden, dass sich die finanzielle Lage der Stadt so sehr verbessern wird, dass die Haushaltsplanung 2013 sogar eine moderate Entschuldung um TEUR 500 vorsehen kann.

12 Rechtlich selbständige Stiftungen

Die rechtlich selbständigen Stiftungen werden außerhalb des städtischen Haushalts geführt. Für das Rechnungsjahr 2011 weisen sie folgende Ergebnisse aus:

12.1 Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung

Die Ergebnisrechnung der Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung weist ein positives Jahresergebnis von TEUR 3,01 aus, das im Wesentlichen auf die den Planansatz übersteigenden Finanzerträge zurückzuführen ist.

Die Finanzrechnung weist einen Finanzmittelüberschuss von TEUR 12,82 aus, der im Wesentlichen daraus resultiert, dass der Planansatz für Transferauszahlungen nicht ausgeschöpft wurde.

Jahresabschluss 2011

Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung: Ergebnisrechnung n. § 82 KommHV-Doppik

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ Sonstige Transfererträge						
0040	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-48.307,58	-50.000,00		-50.000,00	-50.208,36	208,36
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
0080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.021,26					
0090	+ Aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-49.328,84**	**-50.000,00**		**-50.000,00**	**-50.208,36**	**208,36**
0120	- Personalaufwendungen						
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen					166,60	-166,60
0150	- Planmäßige Abschreibungen						
0160	- Transferaufwendungen	64.510,89	63.800,00		63.800,00	64.227,52	-427,52
0170	- Sonstige ordentl. Aufwendungen	7.200,01	7.200,00		7.200,00	7.450,62	-250,62
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**71.710,90**	**71.000,00**		**71.000,00**	**71.844,74**	**-844,74**
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**22.382,06**	**21.000,00**		**21.000,00**	**21.636,38**	**-636,38**
0200	+ Finanzerträge	-27.341,86	-21.000,00		-21.000,00	-24.186,12	3.186,12
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	2.809,99				15,47	-15,47
0220	**= Finanzergebnis**	**-24.531,87**	**-21.000,00**		**-21.000,00**	**-24.170,65**	**3.170,65**
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**-2.149,81**				**-2.534,27**	**2.534,27**
0240	+ außerordentliche Erträge	-310,00				-473,61	473,61
0250	- außerordentliche Aufwendungen						
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-310,00**				**-473,61**	**473,61**
0270	**Jahresergebnis**	**-2.459,81**				**-3.007,88**	**3.007,88**
0280	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen						
0300	**= Ergebnis**	**-2.459,81**				**-3.007,88**	**3.007,88**
	Gesamterträge ohne Pos. 0280	-76.980,70	-71.000,00		-71.000,00	-74.868,09	3.868,09
	Gesamtaufwendungen ohne Pos. 0290	74.520,89	71.000,00		71.000,00	71.860,21	-860,21
571991	in Pos 0150 enthalten: nachträgl. Abschr. aus VJ						
573XXX	in Pos 0150 enthalten: Abschreibungen auf das UV						
591801	in Pos 0250 enthalten: außerordentl. Abschreibg.						

Jahresabschluss 2011

Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung: Finanzrechnung n. § 83 KommHV-Doppik

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
0040	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.307,58	50.000,00		50.000,00	50.208,36	-208,36
0060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
0070	+ Sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	310,00				473,61	-473,61
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	23.692,54	21.000,00		21.000,00	19.909,18	1.090,82
0090	**= Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**72.310,12**	**71.000,00**		**71.000,00**	**70.591,15**	**408,85**
0100	- Personalauszahlungen						
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen					-166,60	166,60
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.809,99				-15,47	15,47
0140	- Transferauszahlungen	-58.895,53	-63.800,00		-63.800,00	-47.266,11	-16.533,89
0150	- Sonstige Auszahlungen	-7.200,01	-7.200,00		-7.200,00	-7.450,62	250,62
0160	**= Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-68.905,53**	**-71.000,00**		**-71.000,00**	**-54.898,80**	**-16.101,20**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**3.404,59**				**15.692,35**	**-15.692,35**
0180	+ Einzahlg aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einzahlg a. Investitionsbeitr. u.ä. Entgelten						
0200	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen						
0210	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzverm.	405.699,97				225.554,66	-225.554,66
0220	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**405.699,97**				**225.554,66**	**-225.554,66**
0240	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. für Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
0270	- Ausz. für den Erwerb von Finanzvermögen	-411.996,21				-228.431,18	228.431,18
0280	- Ausz. von Investitionszuschüssen						
0290	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-411.996,21**				**-228.431,18**	**228.431,18**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-6.296,24**				**-2.876,52**	**2.876,52**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-2.891,65**				**12.815,83**	**-12.815,83**
0330	+ Einz.aus Aufn.von Krediten u.Inn.Dar.						
0340	+ Einz. aus d. Kreditaufnahme wirtschaftl. vergl.						
0350	**= Einz. aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz.für Tilg.v. Krediten u. Inn.Dar.f.Invest.						
0370	- Ausz. f.d. Tilgung von d.d. Kreditaufnahme wirt						
0380	**= Ausz. aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-2.891,65**				**12.815,83**	**-12.815,83**

Jahresabschluss 2011

Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung: Finanzrechnung n. § 83 KommHV-Doppik

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich
	Übertrag von Pos. 0400	**-2.891,65**				**12.815,83**	**-12.815,83**
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	17.154,97				25.927,93	-25.927,93
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	-17.154,97				-25.927,93	25.927,93
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						
0690	+ Anfangsbestand Finanzmittel	4.318,20				1.426,55	-1.426,55
0700	**= Bestand Finanzmittel am Ende d. HJ**	**1.426,55**				**14.242,38**	**-14.242,38**
0710	+ Anfangsbestand sonst. Liquiditätsreserven						
0715	+ Endbestand Rücklagensparbuch	41.975,75				48.887,04	-48.887,04
0720	**= Endbestand Liquiditätsreserven Ende d. HJ**	**43.402,30**				**63.129,42**	**-63.129,42**
	*** Neuverschuldung ***						

12.2 Vereinigte Erlanger Wohltätigkeitsstiftung

Die Ergebnisrechnung der Vereinigten Erlanger Wohltätigkeitsstiftung weist ein positives Jahresergebnis von TEUR 0,09 aus, das einerseits auf geringere ordentliche Aufwendungen und andrerseits auf mehr erzielte Finanzerträge zurückzuführen ist.

Die Finanzrechnung weist einen Finanzmittelfehlbetrag von TEUR 0,71 aus, der im Wesentlichen daraus resultiert, dass die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit die entsprechenden Einzahlungen um die Zuführung des Jahresüberschusses 2010 an das Rücklagensparbuch übersteigen.

Jahresabschluss 2011

Vereinigte Erlanger Wohltätigkeitsstiftung: Ergebnisrechnung n. § 82 KommHV-Doppik

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ Sonstige Transfererträge						
0040	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
0080	+ Sonstige ordentliche Erträge						
0090	+ Aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**						
0120	- Personalaufwendungen						
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen						
0150	- Planmäßige Abschreibungen						
0160	- Transferaufwendungen	1.080,57	500,00		500,00	488,79	11,21
0170	- Sonstige ordentl. Aufwendungen	162,01	100,00		100,00	64,80	35,20
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.242,58**	**600,00**		**600,00**	**553,59**	**46,41**
0190	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.242,58**	**600,00**		**600,00**	**553,59**	**46,41**
0200	+ Finanzerträge	-1.620,07	-600,00		-600,00	-647,98	47,98
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**	**-1.620,07**	**-600,00**		**-600,00**	**-647,98**	**47,98**
0230	**Ordentliches Ergebnis**	**-377,49**				**-94,39**	**94,39**
0240	+ außerordentliche Erträge						
0250	- außerordentliche Aufwendungen						
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**						
0270	**Jahresergebnis**	**-377,49**				**-94,39**	**94,39**
0280	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen						
0300	**= Ergebnis**	**-377,49**				**-94,39**	**94,39**
	Gesamterträge ohne Pos. 0280	-1.620,07	-600,00		-600,00	-647,98	47,98
	Gesamtaufwendungen ohne Pos. 0290	1.242,58	600,00		600,00	553,59	46,41
571991	in Pos 0150 enthalten: nachträgl. Abschr. aus VJ						
573XXX	in Pos 0150 enthalten: Abschreibungen auf das UV						
591801	in Pos 0250 enthalten: außerordentl. Abschreibg.						

Jahresabschluss 2011

Vereinigte Erl. Wohltätigkeitsstiftung: Finanzrechn n. § 83 KommHV-Doppik

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
0040	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
0060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
0070	+ Sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit						
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.620,07	600,00		600,00	274,34	325,66
0090	**= Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.620,07**	**600,00**		**600,00**	**274,34**	**325,66**
0100	- Personalauszahlungen						
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen						
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0140	- Transferauszahlungen	-690,00	-500,00		-500,00	-150,00	-350,00
0150	- Sonstige Auszahlungen	-162,01	-100,00		-100,00	-64,80	-35,20
0160	**= Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-852,01**	**-600,00**		**-600,00**	**-214,80**	**-385,20**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**768,06**				**59,54**	**-59,54**
0180	+ Einzahlg aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einzahlg a. Investitionsbeitr. u.ä. Entgelten						
0200	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen						
0210	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzverm.	15.547,03				6.608,87	-6.608,87
0220	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**15.547,03**				**6.608,87**	**-6.608,87**
0240	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. für Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
0270	- Ausz. für den Erwerb von Finanzvermögen	-15.208,87				-7.378,03	7.378,03
0280	- Ausz. von Investitionszuschüssen						
0290	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-15.208,87**				**-7.378,03**	**7.378,03**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**338,16**				**-769,16**	**769,16**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.106,22**				**-709,62**	**709,62**
0330	+ Einz.aus Aufn.von Krediten u.Inn.Dar.						
0340	+ Einz. aus d. Kreditaufnahme wirtschaftl. vergl.						
0350	**= Einz. aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz.für Tilg.v. Krediten u. Inn.Dar.f.Invest.						
0370	- Ausz. f.d. Tilgung von d.d. Kreditaufnahme wirt						
0380	**= Ausz. aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.106,22**				**-709,62**	**709,62**

Jahresabschluss 2011

Vereinigte Erl. Wohltätigkeitsstiftung: Finanzrechn n. § 83 KommHV-Doppik

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Übertrag von Pos. 0400	**1.106,22**				**-709,62**	**709,62**
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	1.123,96				846,44	-846,44
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	-1.123,96				-846,44	846,44
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						
0690	+ Anfangsbestand Finanzmittel	-347,03				759,19	-759,19
0700	**= Bestand Finanzmittel am Ende d. HJ**	**759,19**				**49,57**	**-49,57**
0710	+ Anfangsbestand sonst. Liquiditätsreserven						
0715	+ Endbestand Rücklagensparbuch	2.288,28				3.057,44	-3.057,44
0720	**= Endbestand Liquiditätsreserven Ende d. HJ**	**3.047,47**				**3.107,01**	**-3.107,01**
	* * * N e u v e r s c h u l d u n g * * *						

12.3 Vermögens- und Ertragslage

Vermögen

Jahresabschluss 31.12.2011

Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung

Nr.	Position	Berichtsjahr	Vorjahr	Nr.	Position	Berichtsjahr	Vorjahr
000001	**AKTIVA**			**000001**	**PASSIVA**		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden	839.518	839.518	100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	508.661	508.661
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände			100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)	782.749	782.749
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)	1.021	1.021
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	991.924	995.959	100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	1.831.442	1.835.477	199999	Summe Grundstockvermögen	1.292.431	1.292.431
400000	B. Umlaufvermögen			200000	II. Ergebnisrücklagen		
				200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	587.490	584.482
400500	I. Forderungen	7.926	3.649	200200	2. Instandh-rückl.(Grundst-verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
				200400	3. Zweckrücklagen		
500000	II. Liquide Mittel						
500100	1. Rücklagensparbuch	48.887	41.976	300100	III. Ergebnisvortrag		
500200	2. Stadt- u. Kreissparkasse (anteilig)	0	-1.150	400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		
500300	3. Transit Geldanlagen selbst. Stiftungen	14.242	2.577	499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	1.879.921	1.876.913
599999	Summe Umlaufvermögen	71.056	47.052	500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
				500100	I. Steuerrückstellungen		
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung		1.150	500200	II. Mittelverwendungs-rückstellung	20.733	6.765
				500300	III. Drohverlustrückstellung		
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
				500500	C. Verbindlichkeiten	1.844	
799999	**Summe Aktiva (Bilanzsumme)**	**1.902.498**	**1.883.679**	**599999**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**1.902.498**	**1.883.679**

Jahresabschluss 31.12.2011

Vereinigte Erlanger Wohltätigkeitsstiftung

Nr.	Position	Berichtsjahr	Vorjahr	Nr.	Position	Berichtsjahr	Vorjahr
000001	**AKTIVA**			**000001**	**PASSIVA**		
000011	A. Anlagevermögen			000011	A. Eigenkapital (Stiftungsvermögen)		
100000	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
200000	II. Sachanlagen			100000	I. Grundstockvermögen		
200100	1. Grund und Boden			100010	1. Grundstockvermögen nach Stiftungssatzung	4.104	4.104
200200	2. Gebäude			100100	2. Vermögensumschichtungen		
200300	3. Kunstgegenstände			100110	2a) Vermögensumschichtungen (Sachanlagen)		
200400	4. Bewegliches Vermögen			100120	2b) Umschichtungsrücklage (Finanzanlagen)		
300000	III. Finanzanlagen			100200	3. Aufstockungen (aus Mitteln der freien Rücklage)		
300100	4. Ausleihungen			100300	4. Zustiftungen		
300200	5. Wertpapiere des Anlagevermögens	21.800	21.800	100400	5. Vermögenszuführung nach § 58 Nr. 12 AO		
399999	Summe Anlagevermögen	21.800	21.800				
				199999	Summe Grundstockvermögen	4.104	4.104
400000	B. Umlaufvermögen						
				200000	II. Ergebnisrücklagen		
400500	I. Forderungen	374		200100	1. Freie Rücklage (Kap.erh.rückl.n.§58 Nr.7 AO)	20.447	20.353
500000	II. Liquide Mittel			200200	2. Instandh-rückl.(Grundst-verm.,Nr.3 AEAO zu §55 AO)		
500100	1. Rücklagensparbuch	3.057	2.288	200400	3. Zweckrücklagen		
500200	2. Transit Geldanlagen	50	759				
				300100	III. Ergebnisvortrag		
599999	Summe Umlaufvermögen	3.481	3.047	400100	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		
				499999	Summe Eigenkapital (Stiftungsvermögen)	24.551	24.457
600000	C. Aktive Rechnungsabgrenzung			500000	B. Sonstige Rückstellungen bei Stiftungen		
				500100	I. Steuerrückstellungen		
				500200	II. Mittelverwendungsrückstellung	729	391
700000	D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			500300	III. Drohverlustrückstellung		
799999	**Summe Aktiva (Bilanzsumme)**	**25.281**	**24.847**	**599999**	**Summe Passiva (Bilanzsumme)**	**25.281**	**24.847**

Ertragslage

	Ergebnisrechnung 2011 in Euro					
Stiftung		2007	2008	2009	2010	2011
Wellhöfer-Feigel-Heindel-Stiftung	E*	74.484	83.500	87.707	76.981	74.868
	A**	52.694	51.415	73.632	64.511	64.228
Vereinigte Erlanger Wohltätigkeitsstiftung	E	351	822	186	1.620	648
	A	500	500	500	1.081	489
Summe	**E**	**74.835**	**84.322**	**87.894**	**78.601**	**75.516**
	A	**53.194**	**51.915**	**74.132**	**65.591**	**64.716**

*E = Einnahmen bzw. ab 2009 Erträge **A = Ausschüttungen für den Stiftungszweck („Transferaufwendungen“)

Die Diskrepanzen zwischen den Jahreserträgen und den Aufwendungen für den Stiftungszweck („Transferaufwendungen“) haben verschiedene Gründe: Die Stiftungen haben neben den Transferaufwendungen weitere Aufwendungen wie Verwaltungskostenerstattungen an den städtischen Haushalt (jeweils 10% der Jahreserträge), Gebühren für die Verlängerung von Grabrechten sowie Aufwendungen für Grabpflegeverträge zu leisten. Außerdem werden, um das Grundstockkapitalvermögen der Stiftungen dauerhaft in seinem Wert zu erhalten, nicht verbrauchte Stiftungsmittel einer freien Rücklage zugeführt.

12.4 Einsatz der Stiftungsmittel

Die nach Art. 13 des Bayerischen Stiftungsgesetzes vorgeschriebene zweckentsprechende Verwendung der Stiftungsmittel wurde von dem für die Ausschüttung der Stiftungserträge zuständigen Fachamt bestätigt.

Teilrechnungen
der
Organisationseinheiten

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 11 Personal- u. Organisationsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-12.247				-420.894	420.894
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-4.735	-6.500		-6.500	-23.081	16.581
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-8.070.058	-2.240.300		-2.240.300	-478.893	-1.761.407
0080	+ sonstige ordentliche Erträge						
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-8.087.040**	**-2.246.800**		**-2.246.800**	**-922.868**	**-1.323.932**
0120	- Personalaufwendungen	5.383.530	8.233.400		8.233.400	6.841.969	1.391.431
0130	- Versorgungsaufwendungen	6.495.156				463.107	-463.107
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	323.616	451.200		451.200	370.337	80.863
0150	- Planmäßige Abschreibungen	15.943				3.474	-3.474
0160	- Transferaufwendungen	500	500		500	500	
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	612.781	1.000.800		1.000.800	619.895	380.905
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**12.831.525**	**9.685.900**		**9.685.900**	**8.299.282**	**1.386.618**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**4.744.485**	**7.439.100**		**7.439.100**	**7.376.414**	**62.686**
0200	+ Finanzerträge					-413.206	413.206
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**					**-413.206**	**413.206**
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**4.744.485**	**7.439.100**		**7.439.100**	**6.963.208**	**475.892**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-31.106				-19.675	19.675
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	63.954				52.722	-52.722
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**32.849**				**33.046**	**-33.046**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**4.777.334**	**7.439.100**		**7.439.100**	**6.996.255**	**442.845**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.784	36.800		36.800	31.827	4.973
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**4.818.118**	**7.475.900**		**7.475.900**	**7.028.082**	**447.818**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 11 Personal- u. Organisationsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	13.337				384.310	-384.310
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	4.755	6.500		6.500	25.426	-18.926
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.192.316	2.240.300		2.240.300	2.378.863	-138.563
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	31.106				19.675	-19.675
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	51.291				413.206	-413.206
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.292.805**	**2.246.800**		**2.246.800**	**3.221.481**	**-974.681**
0100	- Personalauszahlungen	-7.315.235	-8.233.400		-8.233.400	-7.141.306	-1.092.094
0110	- Versorgungsauszahlungen					-11.734	11.734
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-244.679	-451.200		-451.200	-440.319	-10.881
0140	- Transferauszahlungen	-500	-500		-500	-500	
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-772.557	-1.000.800		-1.000.800	-882.386	-118.414
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-8.332.972**	**-9.685.900**		**-9.685.900**	**-8.476.246**	**-1.209.654**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-7.040.166**	**-7.439.100**		**-7.439.100**	**-5.254.765**	**-2.184.335**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen	82.379				53.526	-53.526
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**82.379**				**53.526**	**-53.526**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen		-36.000	-38.485	-74.485	-325	-74.159
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen	-28.116				-30.928	30.928
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-2.856					
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-30.972**	**-36.000**	**-38.485**	**-74.485**	**-31.253**	**-43.231**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**51.407**	**-36.000**	**-38.485**	**-74.485**	**22.273**	**-96.757**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-6.988.760**	**-7.475.100**	**-38.485**	**-7.513.585**	**-5.232.492**	**-2.281.092**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-6.988.760**	**-7.475.100**	**-38.485**	**-7.513.585**	**-5.232.492**	**-2.281.092**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 11 Personal- u. Organisationsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-6.988.760	-7.475.100	-38.485	-7.513.585	-5.232.492	-2.281.092
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	20.535.125				21.651.879	-21.651.879
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-21.051.318				-21.544.226	21.544.226
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**-516.194**				**107.653**	**-107.653**

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 12 Amt für Informationstechnik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte						
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
0080	+ sonstige ordentliche Erträge						
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**						
0120	- Personalaufwendungen	50.914				-137	137
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	50.151					
0150	- Planmäßige Abschreibungen						
0160	- Transferaufwendungen						
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.275					
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**104.340**				**-137**	**137**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**104.340**				**-137**	**137**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**104.340**				**-137**	**137**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-57.491					
0250	- Außerordentliche Aufwendungen						
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-57.491**					
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**46.849**				**-137**	**137**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**46.849**				**-137**	**137**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 12 Amt für Informationstechnik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte						
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	864					
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit						
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**864**					
0100	- Personalauszahlungen	-21.900					
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-28.888					
0140	- Transferauszahlungen						
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-6.259					
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-57.048**					
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-56.184**					
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	1.401					
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**1.401**					
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-158.737					
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-158.737**					
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-157.336**					
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-213.520**					
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-213.520**					

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 12 Amt für Informationstechnik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-213.520					
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 13 Bürgermeister- u. Presseamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-168.010				-103.921	103.921
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		-18.000		-18.000		-18.000
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-100				-100	100
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-23.250	-30.700		-30.700	-23.288	-7.412
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-237.300	-60.000		-60.000	-1.655	-58.345
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-750				-14	14
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-429.410**	**-108.700**		**-108.700**	**-128.979**	**20.279**
0120	- Personalaufwendungen	3.384.533	3.395.200		3.395.200	3.363.208	31.992
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	292.864	278.300		278.300	345.637	-67.337
0150	- Planmäßige Abschreibungen	4.836				5.846	-5.846
0160	- Transferaufwendungen	227.853	206.000		206.000	236.730	-30.730
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	691.892	142.400		142.400	689.289	-546.889
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**4.601.978**	**4.021.900**		**4.021.900**	**4.640.710**	**-618.810**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**4.172.568**	**3.913.200**		**3.913.200**	**4.511.731**	**-598.531**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**4.172.568**	**3.913.200**		**3.913.200**	**4.511.731**	**-598.531**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-30.596					
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	98				10.967	-10.967
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-30.498**				**10.967**	**-10.967**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**4.142.070**	**3.913.200**		**3.913.200**	**4.522.698**	**-609.498**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					-2.000	2.000
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.480	35.000		35.000	37.299	-2.299
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**4.192.550**	**3.948.200**		**3.948.200**	**4.557.997**	**-609.797**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 13 Bürgermeister- u. Presseamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	176.959				99.286	-99.286
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		18.000		18.000		18.000
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	23.625	30.700		30.700	23.177	7.523
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	237.300	60.000		60.000	44.005	15.995
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	31.346				14	-14
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**469.230**	**108.700**		**108.700**	**166.482**	**-57.782**
0100	- Personalauszahlungen	-3.407.860	-3.395.200		-3.395.200	-3.301.468	-93.732
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-300.226	-278.300		-278.300	-346.009	67.709
0140	- Transferauszahlungen	-232.567	-206.000		-206.000	-233.498	27.498
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-688.795	-142.400		-142.400	-699.896	557.496
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-4.629.448**	**-4.021.900**		**-4.021.900**	**-4.580.871**	**558.971**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-4.160.218**	**-3.913.200**		**-3.913.200**	**-4.414.389**	**501.189**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen					-21.184	21.184
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-20.000				-10.000	10.000
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-20.000**				**-31.184**	**31.184**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-20.000**				**-31.184**	**31.184**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-4.180.218**	**-3.913.200**		**-3.913.200**	**-4.445.572**	**532.372**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-4.180.218**	**-3.913.200**		**-3.913.200**	**-4.445.572**	**532.372**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 13 Bürgermeister- u. Presseamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-4.180.218	-3.913.200		-3.913.200	-4.445.572	532.372
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	16.030				17.149	-17.149
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-15.723				-17.610	17.610
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**307**				**-461**	**461**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 14 Revisionsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-23	-2.000		-2.000	-1.576	-424
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-112.758	-22.300		-22.300	-18.059	-4.241
0080	+ sonstige ordentliche Erträge						
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-112.781**	**-24.300**		**-24.300**	**-19.635**	**-4.665**
0120	- Personalaufwendungen	688.190	821.800		821.800	762.072	59.728
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	10.337	4.700		4.700	4.584	116
0150	- Planmäßige Abschreibungen	14				14	-14
0160	- Transferaufwendungen						
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.589	34.700		34.700	38.476	-3.776
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**742.130**	**861.200**		**861.200**	**805.147**	**56.053**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**629.349**	**836.900**		**836.900**	**785.512**	**51.388**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**629.349**	**836.900**		**836.900**	**785.512**	**51.388**
0240	+ Außerordentliche Erträge						
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	370				374	-374
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**370**				**374**	**-374**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**629.719**	**836.900**		**836.900**	**785.887**	**51.013**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	119	1.500		1.500	39	1.461
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**629.838**	**838.400**		**838.400**	**785.926**	**52.474**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 14 Revisionsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	23	2.000		2.000	1.576	424
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	69.558	22.300		22.300	61.259	-38.959
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit						
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**69.581**	**24.300**		**24.300**	**62.835**	**-38.535**
0100	- Personalauszahlungen	-699.124	-821.800		-821.800	-756.598	-65.202
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-10.305	-4.700		-4.700	-4.616	-84
0140	- Transferauszahlungen						
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-10.204	-34.700		-34.700	-68.840	34.140
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-719.633**	**-861.200**		**-861.200**	**-830.054**	**-31.146**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-650.053**	**-836.900**		**-836.900**	**-767.219**	**-69.681**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**						
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**						
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-650.053**	**-836.900**		**-836.900**	**-767.219**	**-69.681**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-650.053**	**-836.900**		**-836.900**	**-767.219**	**-69.681**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 14 Revisionsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-650.053	-836.900		-836.900	-767.219	-69.681
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 15 Gleichstellungsstelle

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-500		-500	-500	
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-1.553	-600		-600	-210	-390
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-5.300					
0080	+ sonstige ordentliche Erträge						
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-6.853**	**-1.100**		**-1.100**	**-710**	**-390**
0120	- Personalaufwendungen	57.024	125.100		125.100	152.597	-27.497
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	973	2.700		2.700	5.416	-2.716
0150	- Planmäßige Abschreibungen						
0160	- Transferaufwendungen		500		500		500
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.450	2.800		2.800	3.909	-1.109
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**61.447**	**131.100**		**131.100**	**161.922**	**-30.822**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**54.593**	**130.000**		**130.000**	**161.212**	**-31.212**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**54.593**	**130.000**		**130.000**	**161.212**	**-31.212**
0240	+ Außerordentliche Erträge						
0250	- Außerordentliche Aufwendungen						
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**						
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**54.593**	**130.000**		**130.000**	**161.212**	**-31.212**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	80	400		400	103	297
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**54.674**	**130.400**		**130.400**	**161.315**	**-30.915**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 15 Gleichstellungsstelle

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	500	500		500		500
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	1.553	600		600	210	390
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	5.300					
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit						
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**7.353**	**1.100**		**1.100**	**210**	**890**
0100	- Personalauszahlungen	-72.556	-125.100		-125.100	-126.837	1.737
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-973	-2.700		-2.700	-5.416	2.716
0140	- Transferauszahlungen		-500		-500		-500
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-3.427	-2.800		-2.800	-3.975	1.175
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-76.956**	**-131.100**		**-131.100**	**-136.228**	**5.128**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-69.603**	**-130.000**		**-130.000**	**-136.018**	**6.018**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**						
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**						
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-69.603**	**-130.000**		**-130.000**	**-136.018**	**6.018**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-69.603**	**-130.000**		**-130.000**	**-136.018**	**6.018**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 15 Gleichstellungsstelle

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-69.603	-130.000		-130.000	-136.018	6.018
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 16 Personalrat

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte		-200		-200		-200
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-8.700					
0080	+ sonstige ordentliche Erträge						
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-8.700**	**-200**		**-200**		**-200**
0120	- Personalaufwendungen	298.836	352.300		352.300	366.197	-13.897
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	2.071	3.700		3.700	8.000	-4.300
0150	- Planmäßige Abschreibungen	38				38	-38
0160	- Transferaufwendungen						
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.359	5.200		5.200	5.551	-351
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**306.304**	**361.200**		**361.200**	**379.785**	**-18.585**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**297.604**	**361.000**		**361.000**	**379.785**	**-18.785**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**297.604**	**361.000**		**361.000**	**379.785**	**-18.785**
0240	+ Außerordentliche Erträge						
0250	- Außerordentliche Aufwendungen						
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**						
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**297.604**	**361.000**		**361.000**	**379.785**	**-18.785**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50	1.000		1.000	282	718
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**297.654**	**362.000**		**362.000**	**380.067**	**-18.067**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 16 Personalrat

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte		200		200		200
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	8.700					
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit						
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**8.700**	**200**		**200**		**200**
0100	- Personalauszahlungen	-306.553	-352.300		-352.300	-359.316	7.016
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-2.071	-3.700		-3.700	-8.000	4.300
0140	- Transferauszahlungen						
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-4.502	-5.200		-5.200	-5.551	351
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-313.126**	**-361.200**		**-361.200**	**-372.867**	**11.667**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-304.426**	**-361.000**		**-361.000**	**-372.867**	**11.867**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**						
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**						
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-304.426**	**-361.000**		**-361.000**	**-372.867**	**11.867**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-304.426**	**-361.000**		**-361.000**	**-372.867**	**11.867**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 16 Personalrat

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-304.426	-361.000		-361.000	-372.867	11.867
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 17 eGovernment-Center

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Auflösung von Sonderposten					-131	131
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-1.133				-6.165	6.165
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-438.303	-459.100		-459.100	-136.751	-322.349
0080	+ sonstige ordentliche Erträge						
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-439.436**	**-459.100**		**-459.100**	**-143.047**	**-316.053**
0120	- Personalaufwendungen	913.327	950.500		950.500	902.344	48.156
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	4.438.762	258.200		258.200	2.572.632	-2.314.432
0150	- Planmäßige Abschreibungen	3.558				3.729	-3.729
0160	- Transferaufwendungen		4.924.300		4.924.300	1.926.726	2.997.574
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.904	327.000		327.000	18.740	308.260
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.433.550**	**6.460.000**		**6.460.000**	**5.424.172**	**1.035.828**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**4.994.115**	**6.000.900**		**6.000.900**	**5.281.125**	**719.775**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**4.994.115**	**6.000.900**		**6.000.900**	**5.281.125**	**719.775**
0240	+ Außerordentliche Erträge					-88.430	88.430
0250	- Außerordentliche Aufwendungen					16.464	-16.464
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**					**-71.966**	**71.966**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**4.994.115**	**6.000.900**		**6.000.900**	**5.209.159**	**791.741**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77	1.600		1.600	387	1.213
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**4.994.191**	**6.002.500**		**6.002.500**	**5.209.546**	**792.954**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 17 eGovernment-Center

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	1.133				6.202	-6.202
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	294.070	459.100		459.100	218.175	240.925
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit					85.977	-85.977
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**295.203**	**459.100**		**459.100**	**310.353**	**148.747**
0100	- Personalauszahlungen	-925.411	-950.500		-950.500	-886.702	-63.798
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-4.073.529	-258.200		-258.200	-2.576.786	2.318.586
0140	- Transferauszahlungen		-4.924.300		-4.924.300	-2.330.223	-2.594.077
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-68.420	-327.000		-327.000	-44.445	-282.555
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-5.067.360**	**-6.460.000**		**-6.460.000**	**-5.838.155**	**-621.845**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-4.772.157**	**-6.000.900**		**-6.000.900**	**-5.527.803**	**-473.097**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-23.074				-602	602
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-3.463					
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-26.536**				**-602**	**602**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-26.536**				**-602**	**602**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-4.798.693**	**-6.000.900**		**-6.000.900**	**-5.528.405**	**-472.495**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-4.798.693**	**-6.000.900**		**-6.000.900**	**-5.528.405**	**-472.495**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 17 eGovernment-Center

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-4.798.693	-6.000.900		-6.000.900	-5.528.405	-472.495
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 20 Stadtkämmerei

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben	-131.089.676	-140.102.000		-140.102.000	-144.609.652	4.507.652
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-22.926.826	-25.517.400		-25.517.400	-27.819.990	2.302.590
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-425	-300		-300	-330	30
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-2.493.648	-1.094.000		-1.094.000	-2.353.412	1.259.412
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-3.643.372	-3.643.500		-3.643.500	-3.643.394	-106
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-433.108	-2.069.200		-2.069.200	-1.706.056	-363.144
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-11.392.397	-7.300.400		-7.300.400	-10.005.526	2.705.126
0090	+ aktivierte Eigenleistungen	-14.911				-14.816	14.816
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-171.994.363**	**-179.726.800**		**-179.726.800**	**-190.153.175**	**10.426.375**
0120	- Personalaufwendungen	3.080.162	6.451.700		6.451.700	3.097.559	3.354.141
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	1.275.146	1.286.700		1.286.700	1.801.383	-514.683
0150	- Planmäßige Abschreibungen	-401.076	6.562.000		6.562.000	338.413	6.223.587
0160	- Transferaufwendungen	48.605.118	49.118.800		49.118.800	50.209.131	-1.090.331
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	256.047	226.700		226.700	271.030	-44.330
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**52.815.398**	**63.645.900**		**63.645.900**	**55.717.517**	**7.928.383**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-119.178.964**	**-116.080.900**		**-116.080.900**	**-134.435.658**	**18.354.758**
0200	+ Finanzerträge	-482.142	-2.846.500		-2.846.500	-707.035	-2.139.465
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	5.641.208	6.612.000		6.612.000	7.072.533	-460.533
0220	**= Finanzergebnis**	**5.159.066**	**3.765.500**		**3.765.500**	**6.365.498**	**-2.599.998**
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**-114.019.899**	**-112.315.400**		**-112.315.400**	**-128.070.160**	**15.754.760**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-416.280				-508.357	508.357
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	139.812				378.637	-378.637
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-276.467**				**-129.720**	**129.720**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-114.296.366**	**-112.315.400**		**-112.315.400**	**-128.199.880**	**15.884.480**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-113.945	-162.700		-162.700	-118.339	-44.361
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.207	27.100		27.100	22.384	4.716
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**-114.390.103**	**-112.451.000**		**-112.451.000**	**-128.295.836**	**15.844.836**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 20 Stadtkämmerei

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben	133.740.931	140.102.000		140.102.000	145.133.769	-5.031.769
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	22.055.199	25.517.400		25.517.400	28.490.970	-2.973.570
0030	+ sonstige Transfererträge	178				240	-240
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	430	300		300	310	-10
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	3.643.372	3.643.500		3.643.500	3.643.379	121
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	455.435	2.069.200		2.069.200	604.642	1.464.558
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	12.864.992	7.265.500		7.265.500	9.905.527	-2.640.027
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	530.034	2.846.500		2.846.500	694.559	2.151.941
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**173.290.570**	**181.444.400**		**181.444.400**	**188.473.397**	**-7.028.997**
0100	- Personalauszahlungen	-3.115.868	-3.199.700		-3.199.700	-3.091.608	-108.092
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.265.188	-1.286.700		-1.286.700	-1.806.358	519.658
0140	- Transferauszahlungen	-47.009.474	-49.118.800		-49.118.800	-54.903.584	5.784.784
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-252.375	-226.700		-226.700	-414.112	187.412
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-5.095.890	-6.612.000		-6.612.000	-6.921.673	309.673
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-56.738.795**	**-60.443.900**		**-60.443.900**	**-67.137.335**	**6.693.435**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**116.551.775**	**121.000.500**		**121.000.500**	**121.336.062**	**-335.562**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.000	890.000		890.000		890.000
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	886.186				1.066.822	-1.066.822
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen	1.199.531	322.300		322.300	1.297.217	-974.917
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**2.185.717**	**1.212.300**		**1.212.300**	**2.364.039**	**-1.151.739**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden		-80.000	-225.198	-305.198		-305.198
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen	-48.435				-115.631	115.631
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-491					
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen	-519.382	-200.000		-200.000	-927.779	727.779
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-600.000	-150.000		-150.000		-150.000
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-5.226					
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-1.173.534**	**-430.000**	**-225.198**	**-655.198**	**-1.043.410**	**388.212**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.012.184**	**782.300**	**-225.198**	**557.102**	**1.320.629**	**-763.527**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**117.563.959**	**121.782.800**	**-225.198**	**121.557.602**	**122.656.691**	**-1.099.090**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten	22.815.070	32.751.000	20.109.500	52.860.500	41.528.000	11.332.500
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**22.815.070**	**32.751.000**	**20.109.500**	**52.860.500**	**41.528.000**	**11.332.500**
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten	-9.552.703	-29.054.400		-29.054.400	-26.589.478	-2.464.922
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-9.552.703**	**-29.054.400**		**-29.054.400**	**-26.589.478**	**-2.464.922**
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**13.262.367**	**3.696.600**	**20.109.500**	**23.806.100**	**14.938.522**	**8.867.578**
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**130.826.326**	**125.479.400**	**19.884.302**	**145.363.702**	**137.595.213**	**7.768.489**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 20 Stadtkämmerei

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	130.826.326	125.479.400	19.884.302	145.363.702	137.595.213	7.768.489
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten	39.000.000				54.500.000	-54.500.000
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten	-39.000.000				-54.500.000	54.500.000
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	259.285.306				211.652.011	-211.652.011
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	12.543.403				12.453.959	-12.453.959
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	-259.284.713				-211.651.021	211.651.021
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-11.885.720				-12.328.989	12.328.989
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**658.277**				**125.959**	**-125.959**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 23 Liegenschaftsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben	-277					
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen					-640.147	640.147
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-126.029	-111.400		-111.400	-70.303	-41.097
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-1.012.924				-1.180.018	1.180.018
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-2.647.214	-2.903.900		-2.903.900	-2.910.581	6.681
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-10.191	-9.600		-9.600	-14.294	4.694
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-6.594.450	-1.000		-1.000	-6.291.604	6.290.604
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-10.391.085**	**-3.025.900**		**-3.025.900**	**-11.106.946**	**8.081.046**
0120	- Personalaufwendungen	1.055.619	1.058.300		1.058.300	1.073.833	-15.533
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	378.611	451.900		451.900	396.704	55.196
0150	- Planmäßige Abschreibungen	261.555				215.465	-215.465
0160	- Transferaufwendungen	90.996	77.000		77.000	60.044	16.956
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	223.721	99.900		99.900	618.093	-518.193
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.010.503**	**1.687.100**		**1.687.100**	**2.364.138**	**-677.038**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-8.380.583**	**-1.338.800**		**-1.338.800**	**-8.742.807**	**7.404.007**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**-8.380.583**	**-1.338.800**		**-1.338.800**	**-8.742.807**	**7.404.007**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-5.446				-89.074	89.074
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	2.260				5.467	-5.467
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-3.186**				**-83.608**	**83.608**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-8.383.769**	**-1.338.800**		**-1.338.800**	**-8.826.415**	**7.487.615**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.023				-1.302	1.302
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.103	1.800		1.800	1.192	608
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**-8.373.688**	**-1.337.000**		**-1.337.000**	**-8.826.525**	**7.489.525**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 23 Liegenschaftsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben	277				-283	283
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	166.561	111.400		111.400	112.502	-1.102
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	2.811.976	2.903.900		2.903.900	2.904.202	-302
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	13.342	9.600		9.600	10.608	-1.008
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	6.493	1.000		1.000	29.545	-28.545
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2.998.650**	**3.025.900**		**3.025.900**	**3.056.573**	**-30.673**
0100	- Personalauszahlungen	-1.056.646	-1.058.300		-1.058.300	-1.082.267	23.967
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-354.539	-451.900		-451.900	-313.820	-138.080
0140	- Transferauszahlungen	-94.915	-77.000		-77.000	-72.554	-4.446
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-118.853	-99.900		-99.900	-138.372	38.472
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.624.952**	**-1.687.100**		**-1.687.100**	**-1.607.013**	**-80.087**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.373.698**	**1.338.800**		**1.338.800**	**1.449.560**	**-110.760**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250.000					
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	270.360	90.000		90.000	68.447	21.553
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	16.573.512	5.225.000		5.225.000	7.390.651	-2.165.651
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	9.469					
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**17.103.340**	**5.315.000**		**5.315.000**	**7.459.097**	**-2.144.097**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-693.258	-5.243.000	-829.000	-6.072.000	-113.047	-5.958.953
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen	-258.966					
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen		-1.000		-1.000	-96	-904
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen		-200.000	-565.000	-765.000	-565.000	-200.000
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.091.476	-73.000	-15.600	-88.600		-88.600
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-338.450				-722.778	722.778
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-2.382.150**	**-5.517.000**	**-1.409.600**	**-6.926.600**	**-1.400.921**	**-5.525.679**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**14.721.190**	**-202.000**	**-1.409.600**	**-1.611.600**	**6.058.176**	**-7.669.776**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**16.094.888**	**1.136.800**	**-1.409.600**	**-272.800**	**7.507.735**	**-7.780.535**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**16.094.888**	**1.136.800**	**-1.409.600**	**-272.800**	**7.507.735**	**-7.780.535**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 23 Liegenschaftsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	16.094.888	1.136.800	-1.409.600	-272.800	7.507.735	-7.780.535
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	4.225				4.937	-4.937
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-4.225				-4.619	4.619
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**					**318**	**-318**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 24 Amt f. Gebäudemanagement

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben					-144	144
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-27.111	-9.200		-9.200	-70.527	61.327
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-3.338					
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-166.862				-186.377	186.377
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-1.534.901	-966.300		-966.300	-1.114.533	148.233
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-122.573	-200.600		-200.600	-104.722	-95.878
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-1.731.476				-1.020.888	1.020.888
0090	+ aktivierte Eigenleistungen	-1.140.728				-1.094.804	1.094.804
0100	+/- Bestandsveränderungen	-36.556				-5.444	5.444
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-4.763.546**	**-1.176.100**		**-1.176.100**	**-3.597.436**	**2.421.336**
0120	- Personalaufwendungen	7.433.487	7.415.400		7.415.400	7.312.112	103.288
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	15.253.778	14.890.300	141.321	15.031.621	19.326.826	-4.295.205
0150	- Planmäßige Abschreibungen	4.276.864				3.949.937	-3.949.937
0160	- Transferaufwendungen						
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	726.986	400.000		400.000	846.317	-446.317
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**27.691.116**	**22.705.700**	**141.321**	**22.847.021**	**31.435.193**	**-8.588.171**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**22.927.570**	**21.529.600**	**141.321**	**21.670.921**	**27.837.757**	**-6.166.835**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	87					
0220	**= Finanzergebnis**	**87**					
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**22.927.657**	**21.529.600**	**141.321**	**21.670.921**	**27.837.757**	**-6.166.835**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-53.556				-55.742	55.742
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	178.377				244.041	-244.041
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**124.822**				**188.299**	**-188.299**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**23.052.479**	**21.529.600**	**141.321**	**21.670.921**	**28.026.056**	**-6.355.134**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-285.104	-373.200		-373.200	-281.248	-91.952
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.474	53.800		53.800	36.600	17.200
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**22.808.849**	**21.210.200**	**141.321**	**21.351.521**	**27.781.408**	**-6.429.887**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 24 Amt f. Gebäudemanagement

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben					144	-144
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	9.446	9.200		9.200	65.661	-56.461
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.103				-217	217
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	1.541.968	966.300		966.300	1.168.645	-202.345
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	130.710	200.600		200.600	109.975	90.625
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	57.787				238.648	-238.648
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.743.014**	**1.176.100**		**1.176.100**	**1.582.855**	**-406.755**
0100	- Personalauszahlungen	-7.450.040	-7.415.400		-7.415.400	-7.342.314	-73.087
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-14.669.292	-14.890.300	-141.321	-15.031.621	-15.418.731	387.110
0140	- Transferauszahlungen						
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-817.210	-400.000		-400.000	-916.653	516.653
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-87					
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-22.936.629**	**-22.705.700**	**-141.321**	**-22.847.021**	**-23.677.697**	**830.676**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-21.193.615**	**-21.529.600**	**-141.321**	**-21.670.921**	**-22.094.842**	**423.921**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	930.569	390.000		390.000	595.164	-205.164
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	92.753				100	-100
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	658				2.807	-2.807
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**1.023.980**	**390.000**		**390.000**	**598.071**	**-208.071**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-3.537	-14.390.000	-8.532.932	-22.922.932	-86.415	-22.836.517
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen	-21.436.103				-15.729.370	15.729.370
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-248.047	-166.000	-83.943	-249.943	-396.832	146.889
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-111.691				-104.745	104.745
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-21.799.378**	**-14.556.000**	**-8.616.875**	**-23.172.875**	**-16.317.361**	**-6.855.515**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-20.775.398**	**-14.166.000**	**-8.616.875**	**-22.782.875**	**-15.719.289**	**-7.063.586**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-41.969.013**	**-35.695.600**	**-8.758.197**	**-44.453.797**	**-37.814.131**	**-6.639.665**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-41.969.013**	**-35.695.600**	**-8.758.197**	**-44.453.797**	**-37.814.131**	**-6.639.665**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 24 Amt f. Gebäudemanagement

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-41.969.013	-35.695.600	-8.758.197	-44.453.797	-37.814.131	-6.639.665
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 30 Amt f. Recht u. Statistik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-85.149	-80.000		-80.000	-163.955	83.955
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-13.101	-11.600		-11.600	-14.283	2.683
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-817				-200	200
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-144.310	-6.700		-6.700	-601.910	595.210
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-76.264	-87.000		-87.000	-107.390	20.390
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-9.941				-26.267	26.267
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-329.581**	**-185.300**		**-185.300**	**-914.004**	**728.704**
0120	- Personalaufwendungen	1.276.008	1.312.600		1.312.600	1.254.277	58.323
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	12.510	11.700		11.700	16.591	-4.891
0150	- Planmäßige Abschreibungen	5.211				10.231	-10.231
0160	- Transferaufwendungen					66.216	-66.216
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	190.321	166.000		166.000	702.379	-536.379
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.484.050**	**1.490.300**		**1.490.300**	**2.049.694**	**-559.394**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.154.469**	**1.305.000**		**1.305.000**	**1.135.690**	**169.310**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**1.154.469**	**1.305.000**		**1.305.000**	**1.135.690**	**169.310**
0240	+ Außerordentliche Erträge						
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	31.640				17.538	-17.538
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**31.640**				**17.538**	**-17.538**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**1.186.109**	**1.305.000**		**1.305.000**	**1.153.229**	**151.771**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-15.720				-3.500	3.500
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.800		3.800	2.126	1.674
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**1.170.389**	**1.308.800**		**1.308.800**	**1.151.855**	**156.945**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 30 Amt f. Recht u. Statistik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	70.370	80.000		80.000	150.306	-70.306
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	11.225	11.600		11.600	13.811	-2.211
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	147.649	6.700		6.700	555.427	-548.727
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	80.952	87.000		87.000	102.702	-15.702
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit					600	-600
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**310.196**	**185.300**		**185.300**	**822.845**	**-637.545**
0100	- Personalauszahlungen	-1.298.515	-1.312.600		-1.312.600	-1.250.993	-61.607
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-14.746	-11.700		-11.700	-16.103	4.403
0140	- Transferauszahlungen					-66.216	66.216
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-164.751	-166.000		-166.000	-676.679	510.679
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.478.012**	**-1.490.300**		**-1.490.300**	**-2.009.991**	**519.691**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.167.816**	**-1.305.000**		**-1.305.000**	**-1.187.146**	**-117.854**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-384	-1.000		-1.000	-1.700	700
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-384**	**-1.000**		**-1.000**	**-1.700**	**700**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-384**	**-1.000**		**-1.000**	**-1.700**	**700**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-1.168.200**	**-1.306.000**		**-1.306.000**	**-1.188.846**	**-117.154**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-1.168.200**	**-1.306.000**		**-1.306.000**	**-1.188.846**	**-117.154**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 30 Amt f. Recht u. Statistik

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-1.168.200	-1.306.000		-1.306.000	-1.188.846	-117.154
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	95.245				104.731	-104.731
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-94.447				-105.210	105.210
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**798**				**-479**	**479**

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 31 Amt f. Umweltschutz u. Energiefragen

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-47.364	-15.400		-15.400	-34.108	18.708
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-21.046				-29.990	29.990
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-9.387				-53.432	53.432
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-917	-11.000		-11.000	-1.178	-9.822
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-282.166				-260.181	260.181
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-1.000				-11.041	11.041
0090	+ aktivierte Eigenleistungen	-35.275				-18.067	18.067
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-397.156**	**-26.400**		**-26.400**	**-407.997**	**381.597**
0120	- Personalaufwendungen	1.735.755	1.825.900		1.825.900	1.707.085	118.815
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	205.273	161.100		161.100	210.025	-48.925
0150	- Planmäßige Abschreibungen	16.912				19.804	-19.804
0160	- Transferaufwendungen	144.179	84.400		84.400	146.080	-61.680
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.889	41.900		41.900	68.881	-26.981
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.156.008**	**2.113.300**		**2.113.300**	**2.151.874**	**-38.574**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.758.852**	**2.086.900**		**2.086.900**	**1.743.877**	**343.023**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**1.758.852**	**2.086.900**		**2.086.900**	**1.743.877**	**343.023**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-259					
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	2.628					
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**2.370**					
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**1.761.221**	**2.086.900**		**2.086.900**	**1.743.877**	**343.023**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	472	6.000		6.000	5.271	729
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**1.761.693**	**2.092.900**		**2.092.900**	**1.749.148**	**343.752**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 31 Amt f. Umweltschutz u. Energiefragen

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	47.364	15.400		15.400	34.108	-18.708
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	22.780				24.627	-24.627
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	898	11.000		11.000	1.198	9.802
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	175.740				260.873	-260.873
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	1.198					
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**247.980**	**26.400**		**26.400**	**320.806**	**-294.406**
0100	- Personalauszahlungen	-1.727.879	-1.825.900		-1.825.900	-1.718.993	-106.907
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-146.714	-161.100		-161.100	-168.350	7.250
0140	- Transferauszahlungen	-144.179	-84.400		-84.400	-146.080	61.680
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-52.479	-41.900		-41.900	-71.145	29.245
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.071.252**	**-2.113.300**		**-2.113.300**	**-2.104.568**	**-8.732**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.823.271**	**-2.086.900**		**-2.086.900**	**-1.783.762**	**-303.138**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		102.000		102.000	197.320	-95.320
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	57.037				73.319	-73.319
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen					1.734	-1.734
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**57.037**	**102.000**		**102.000**	**272.373**	**-170.373**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	24.189	-110.000	-191.728	-301.728	-1.354	-300.374
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen	-269.017				-150.633	150.633
0260	- Ausz. f. Erwerb von beweglg. Sachvermögen		-1.000		-1.000	-2.262	1.262
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-11.116	-654.000	-123.574	-777.574	-1.416	-776.158
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-255.944**	**-765.000**	**-315.302**	**-1.080.302**	**-155.664**	**-924.638**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-198.907**	**-663.000**	**-315.302**	**-978.302**	**116.709**	**-1.095.011**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-2.022.178**	**-2.749.900**	**-315.302**	**-3.065.202**	**-1.667.053**	**-1.398.149**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-2.022.178**	**-2.749.900**	**-315.302**	**-3.065.202**	**-1.667.053**	**-1.398.149**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 31 Amt f. Umweltschutz u. Energiefragen

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-2.022.178	-2.749.900	-315.302	-3.065.202	-1.667.053	-1.398.149
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	468				567	-567
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-316				-476	476
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**152**				**91**	**-91**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 32 Ordnungs- u. Straßenverkehrsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-3.504.253	-4.519.400		-4.519.400	-3.698.833	-820.567
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-31				-19	19
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-257.858	-279.000		-279.000	-270.737	-8.263
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-1.355	-138.000		-138.000	-1.763	-136.237
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-739	-652.000		-652.000	-1.970	-650.030
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-3.764.236**	**-5.588.400**		**-5.588.400**	**-3.973.321**	**-1.615.079**
0120	- Personalaufwendungen	1.482.074	1.503.900		1.503.900	1.494.287	9.613
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	352.020	387.900		387.900	418.925	-31.025
0150	- Planmäßige Abschreibungen	64.748				64.089	-64.089
0160	- Transferaufwendungen	56.908	59.500		59.500	56.092	3.408
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.269	151.100		151.100	85.019	66.081
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.021.019**	**2.102.400**		**2.102.400**	**2.118.412**	**-16.012**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.743.217**	**-3.486.000**		**-3.486.000**	**-1.854.910**	**-1.631.090**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.743.217**	**-3.486.000**		**-3.486.000**	**-1.854.910**	**-1.631.090**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-14.134				-187.864	187.864
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	35.133					
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**20.999**				**-187.864**	**187.864**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.722.218**	**-3.486.000**		**-3.486.000**	**-2.042.774**	**-1.443.226**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.530				-2.250	2.250
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.190	57.000		57.000	120.571	-63.571
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**-1.703.558**	**-3.429.000**		**-3.429.000**	**-1.924.453**	**-1.504.547**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 32 Ordnungs- u. Straßenverkehrsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.551.518	4.519.400		4.519.400	3.741.027	778.373
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	305.140	279.000		279.000	314.504	-35.504
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	3.175	138.000		138.000	1.393	136.607
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	11.062	652.000		652.000	147.345	504.655
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen					28.611	-28.611
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**3.870.895**	**5.588.400**		**5.588.400**	**4.232.881**	**1.355.519**
0100	- Personalauszahlungen	-1.416.029	-1.503.900		-1.503.900	-1.488.190	-15.710
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-397.025	-387.900		-387.900	-416.566	28.666
0140	- Transferauszahlungen	-66.942	-59.500		-59.500	-44.169	-15.331
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-98.480	-151.100		-151.100	-194.816	43.716
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.978.476**	**-2.102.400**		**-2.102.400**	**-2.143.741**	**41.341**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.892.419**	**3.486.000**		**3.486.000**	**2.089.140**	**1.396.860**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden		-50.000		-50.000		-50.000
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-422	-10.500	-7.500	-18.000		-18.000
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-422**	**-60.500**	**-7.500**	**-68.000**		**-68.000**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-422**	**-60.500**	**-7.500**	**-68.000**		**-68.000**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**1.891.997**	**3.425.500**	**-7.500**	**3.418.000**	**2.089.140**	**1.328.860**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.891.997**	**3.425.500**	**-7.500**	**3.418.000**	**2.089.140**	**1.328.860**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 32 Ordnungs- u. Straßenverkehrsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	1.891.997	3.425.500	-7.500	3.418.000	2.089.140	1.328.860
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	1.710				750	-750
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**1.710**				**750**	**-750**

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 33 Bürgeramt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-5.000		-5.000		-5.000
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-1.867.184	-1.820.400		-1.820.400	-2.211.178	390.778
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-5.181	-11.000		-11.000	-19.368	8.368
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-82.677	-1.100		-1.100	-92	-1.008
0080	+ sonstige ordentliche Erträge						
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-1.955.042**	**-1.837.500**		**-1.837.500**	**-2.230.638**	**393.138**
0120	- Personalaufwendungen	3.213.477	3.358.100		3.358.100	3.375.578	-17.478
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	302.734	53.700		53.700	687.481	-633.781
0150	- Planmäßige Abschreibungen	203.098				208.476	-208.476
0160	- Transferaufwendungen						
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	420.823	430.100		430.100	241.860	188.240
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**4.140.132**	**3.841.900**		**3.841.900**	**4.513.395**	**-671.495**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**2.185.090**	**2.004.400**		**2.004.400**	**2.282.757**	**-278.357**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**2.185.090**	**2.004.400**		**2.004.400**	**2.282.757**	**-278.357**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-2.366				-169	169
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	35.655					
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**33.289**				**-169**	**169**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**2.218.379**	**2.004.400**		**2.004.400**	**2.282.588**	**-278.188**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.584	15.000		15.000	3.742	11.258
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**2.222.963**	**2.019.400**		**2.019.400**	**2.286.330**	**-266.930**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 33 Bürgeramt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen		5.000		5.000		5.000
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.850.046	1.820.400		1.820.400	2.182.096	-361.696
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	1.183	11.000		11.000	9.219	1.781
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	122.904	1.100		1.100	92	1.008
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	2.020				64	-64
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.976.153**	**1.837.500**		**1.837.500**	**2.191.472**	**-353.972**
0100	- Personalauszahlungen	-3.256.723	-3.358.100		-3.358.100	-3.357.716	-384
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-281.774	-53.700		-53.700	-684.815	631.115
0140	- Transferauszahlungen						
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-464.126	-430.100		-430.100	-243.486	-186.614
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-4.002.622**	**-3.841.900**		**-3.841.900**	**-4.286.017**	**444.117**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.026.469**	**-2.004.400**		**-2.004.400**	**-2.094.545**	**90.145**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**						
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**						
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-2.026.469**	**-2.004.400**		**-2.004.400**	**-2.094.545**	**90.145**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-2.026.469**	**-2.004.400**		**-2.004.400**	**-2.094.545**	**90.145**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 33 Bürgeramt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-2.026.469	-2.004.400		-2.004.400	-2.094.545	90.145
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 34 Standesamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-5.810	-3.800		-3.800	-8.063	4.263
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-1.306.694	-1.325.900		-1.325.900	-1.334.943	9.043
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-71.345	-36.800		-36.800	-78.266	41.466
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-234.340	-17.100		-17.100	-43.321	26.221
0080	+ sonstige ordentliche Erträge					-24	24
0090	+ aktivierte Eigenleistungen	-9.196					
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-1.627.385**	**-1.383.600**		**-1.383.600**	**-1.464.616**	**81.016**
0120	- Personalaufwendungen	1.401.172	1.507.800		1.507.800	1.471.979	35.821
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	135.790	156.700		156.700	156.809	-109
0150	- Planmäßige Abschreibungen	62.721	190.500		190.500	46.143	144.357
0160	- Transferaufwendungen	5.430				3.363	-3.363
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.614	62.300		62.300	51.542	10.758
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.652.726**	**1.917.300**		**1.917.300**	**1.729.835**	**187.465**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**25.341**	**533.700**		**533.700**	**265.220**	**268.480**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**25.341**	**533.700**		**533.700**	**265.220**	**268.480**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-11.582					
0250	- Außerordentliche Aufwendungen						
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-11.582**					
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**13.759**	**533.700**		**533.700**	**265.220**	**268.480**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-539					
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	359	3.200		3.200	331	2.869
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**13.579**	**536.900**		**536.900**	**265.550**	**271.350**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 34 Standesamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	5.490	3.800		3.800	6.783	-2.983
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.415.795	1.325.900		1.325.900	1.434.177	-108.277
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	69.925	36.800		36.800	78.894	-42.094
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	234.511	17.100		17.100	43.183	-26.083
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	11.582				24	-24
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.737.303**	**1.383.600**		**1.383.600**	**1.563.060**	**-179.460**
0100	- Personalauszahlungen	-1.409.316	-1.507.800		-1.507.800	-1.475.130	-32.670
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-137.556	-156.700		-156.700	-154.656	-2.044
0140	- Transferauszahlungen	-5.430				-3.363	3.363
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-46.996	-62.300		-62.300	-51.261	-11.039
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.599.298**	**-1.726.800**		**-1.726.800**	**-1.684.409**	**-42.391**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**138.005**	**-343.200**		**-343.200**	**-121.349**	**-221.851**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden		-10.000		-10.000		-10.000
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen	-543					
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-1.057	-45.000		-45.000	-26.036	-18.964
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-80.345					
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-81.945**	**-55.000**		**-55.000**	**-26.036**	**-28.964**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-81.945**	**-55.000**		**-55.000**	**-26.036**	**-28.964**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**56.061**	**-398.200**		**-398.200**	**-147.384**	**-250.816**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**56.061**	**-398.200**		**-398.200**	**-147.384**	**-250.816**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 34 Standesamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	56.061	-398.200		-398.200	-147.384	-250.816
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	2.212				3.352	-3.352
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-3.080				-2.534	2.534
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**-868**				**818**	**-818**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 36 Amt für Fleischhygiene

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte						
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
0080	+ sonstige ordentliche Erträge						
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**						
0120	- Personalaufwendungen						
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen						
0150	- Planmäßige Abschreibungen						
0160	- Transferaufwendungen						
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen						
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**						
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**						
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**						
0240	+ Außerordentliche Erträge						
0250	- Außerordentliche Aufwendungen						
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**						
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**						
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**						

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 36 Amt für Fleischhygiene

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte						
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit						
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
0100	- Personalauszahlungen						
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen						
0140	- Transferauszahlungen						
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit						
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**						
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**						
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**						
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**						

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 36 Amt für Fleischhygiene

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400						
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 37 Amt f. Brand- u. Katastrophenschutz

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-189.682	-228.200		-228.200	-308.253	80.053
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-101.333				-114.211	114.211
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-14.097	-10.100		-10.100	-145.949	135.849
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-18.508	-2.500		-2.500	-13.408	10.908
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-916				-4.768	4.768
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-324.535**	**-240.800**		**-240.800**	**-586.590**	**345.790**
0120	- Personalaufwendungen	4.819.643	4.950.100		4.950.100	5.112.709	-162.609
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	273.483	187.700		187.700	355.625	-167.925
0150	- Planmäßige Abschreibungen	406.640				499.574	-499.574
0160	- Transferaufwendungen	22.038	85.000		85.000	82.693	2.308
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.268	40.700		40.700	153.430	-112.730
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.592.071**	**5.263.500**		**5.263.500**	**6.204.030**	**-940.530**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**5.267.535**	**5.022.700**		**5.022.700**	**5.617.440**	**-594.740**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**5.267.535**	**5.022.700**		**5.022.700**	**5.617.440**	**-594.740**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-5.169					
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	525					
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-4.643**					
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**5.262.892**	**5.022.700**		**5.022.700**	**5.617.440**	**-594.740**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-47.883				-50.689	50.689
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.157	7.300		7.300	1.160	6.140
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**5.216.166**	**5.030.000**		**5.030.000**	**5.567.911**	**-537.911**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 37 Amt f. Brand- u. Katastrophenschutz

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	167.743	228.200		228.200	263.693	-35.493
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	16.648	10.100		10.100	146.392	-136.292
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	18.608	2.500		2.500	13.408	-10.908
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	5.169					
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**208.168**	**240.800**		**240.800**	**423.493**	**-182.693**
0100	- Personalauszahlungen	-4.888.416	-4.950.100		-4.950.100	-5.064.361	114.261
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-275.024	-187.700		-187.700	-349.349	161.649
0140	- Transferauszahlungen	-22.038	-85.000		-85.000	-82.693	-2.308
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-47.770	-40.700		-40.700	-144.012	103.312
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-5.233.248**	**-5.263.500**		**-5.263.500**	**-5.640.414**	**376.914**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-5.025.080**	**-5.022.700**		**-5.022.700**	**-5.216.921**	**194.221**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	392.500	133.000		133.000	182.000	-49.000
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	870				4.821	-4.821
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**393.370**	**133.000**		**133.000**	**186.821**	**-53.821**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-13.322				-37.977	37.977
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen	-9.101					
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-608.396	-500.000	-639.272	-1.139.272	-464.901	-674.370
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-965.784				-189.615	189.615
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-1.596.604**	**-500.000**	**-639.272**	**-1.139.272**	**-692.494**	**-446.778**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.203.234**	**-367.000**	**-639.272**	**-1.006.272**	**-505.673**	**-500.599**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-6.228.314**	**-5.389.700**	**-639.272**	**-6.028.972**	**-5.722.594**	**-306.378**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-6.228.314**	**-5.389.700**	**-639.272**	**-6.028.972**	**-5.722.594**	**-306.378**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 37 Amt f. Brand- u. Katastrophenschutz

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-6.228.314	-5.389.700	-639.272	-6.028.972	-5.722.594	-306.378
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 39 Amt f. Vet.-wesen u. gesundh. Verbraucherschutz

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen					-640	640
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-869.266	-870.000		-870.000	-781.454	-88.546
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-3.589	-6.000		-6.000	-6.519	519
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen		-10.000		-10.000	-11.250	1.250
0080	+ sonstige ordentliche Erträge		-1.000		-1.000	-803	-197
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-872.856**	**-887.000**		**-887.000**	**-800.665**	**-86.335**
0120	- Personalaufwendungen	961.725	1.369.500		1.369.500	1.298.237	71.263
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	92.046	123.500		123.500	115.003	8.497
0150	- Planmäßige Abschreibungen	1.271				1.878	-1.878
0160	- Transferaufwendungen						
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.354	83.000		83.000	41.361	41.639
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.151.395**	**1.576.000**		**1.576.000**	**1.456.479**	**119.522**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**278.540**	**689.000**		**689.000**	**655.813**	**33.187**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**278.540**	**689.000**		**689.000**	**655.813**	**33.187**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-1.422					
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	11.160				241	-241
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**9.738**				**241**	**-241**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**288.278**	**689.000**		**689.000**	**656.054**	**32.946**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	110	1.400		1.400	1.003	397
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**288.388**	**690.400**		**690.400**	**657.057**	**33.343**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 39 Amt f. Vet.-wesen u. gesundh. Verbraucherschutz

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen					640	-640
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	861.145	870.000		870.000	773.807	96.193
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	3.373	6.000		6.000	6.159	-159
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen		10.000		10.000	11.100	-1.100
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	1.422	1.000		1.000	500	500
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**865.940**	**887.000**		**887.000**	**792.205**	**94.795**
0100	- Personalauszahlungen	-1.280.895	-1.369.500		-1.369.500	-1.301.902	-67.598
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-79.975	-123.500		-123.500	-114.911	-8.589
0140	- Transferauszahlungen						
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-108.416	-83.000		-83.000	-52.845	-30.155
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.469.286**	**-1.576.000**		**-1.576.000**	**-1.469.657**	**-106.343**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-603.346**	**-689.000**		**-689.000**	**-677.452**	**-11.548**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-1.406	-3.000		-3.000	-2.877	-123
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-1.406**	**-3.000**		**-3.000**	**-2.877**	**-123**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.406**	**-3.000**		**-3.000**	**-2.877**	**-123**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-604.752**	**-692.000**		**-692.000**	**-680.329**	**-11.671**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-604.752**	**-692.000**		**-692.000**	**-680.329**	**-11.671**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 39 Amt f. Vet.-wesen u. gesundh. Verbraucherschutz

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-604.752	-692.000		-692.000	-680.329	-11.671
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	1.306				1.142	-1.142
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-374				-1.372	1.372
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**932**				**-230**	**230**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 40 Schulverwaltungsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-7.184.297	-6.974.000		-6.974.000	-6.459.235	-514.765
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-63.460	-124.000		-124.000	-101.200	-22.800
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-134.481				-185.197	185.197
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-72.482	-52.600		-52.600	-70.804	18.204
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-2.012.719	-3.835.900		-3.835.900	-1.853.513	-1.982.387
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-4.348				-18.477	18.477
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-9.471.787**	**-10.986.500**		**-10.986.500**	**-8.688.426**	**-2.298.074**
0120	- Personalaufwendungen	12.481.090	13.391.800		13.391.800	12.369.374	1.022.426
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	1.790.399	2.252.000		2.252.000	1.652.315	599.685
0150	- Planmäßige Abschreibungen	618.738				434.637	-434.637
0160	- Transferaufwendungen	911.191	543.200		543.200	774.831	-231.631
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.824.594	3.786.500		3.786.500	4.121.747	-335.247
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**19.626.012**	**19.973.500**		**19.973.500**	**19.352.904**	**620.596**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**10.154.225**	**8.987.000**		**8.987.000**	**10.664.478**	**-1.677.478**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**10.154.225**	**8.987.000**		**8.987.000**	**10.664.478**	**-1.677.478**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-2.368.093				-1.867.037	1.867.037
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	46.373				6.254	-6.254
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-2.321.720**				**-1.860.783**	**1.860.783**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**7.832.504**	**8.987.000**		**8.987.000**	**8.803.694**	**183.306**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-29.635	-27.700		-27.700	-28.948	1.248
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	613.068	569.600		569.600	629.339	-59.739
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**8.415.937**	**9.528.900**		**9.528.900**	**9.404.085**	**124.815**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 40 Schulverwaltungsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	7.132.585	6.974.000		6.974.000	6.377.614	596.386
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	165.294	124.000		124.000	99.950	24.050
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	57.325	52.600		52.600	54.265	-1.665
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	2.118.408	3.835.900		3.835.900	1.943.937	1.891.963
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	1.727.879				2.467.506	-2.467.506
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**11.201.492**	**10.986.500**		**10.986.500**	**10.943.272**	**43.228**
0100	- Personalauszahlungen	-12.555.379	-13.391.800		-13.391.800	-12.406.816	-984.984
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.945.538	-2.252.000		-2.252.000	-1.626.971	-625.029
0140	- Transferauszahlungen	-947.211	-543.200		-543.200	-770.041	226.841
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-3.539.816	-3.786.500		-3.786.500	-4.660.280	873.780
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-18.987.943**	**-19.973.500**		**-19.973.500**	**-19.464.108**	**-509.392**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-7.786.451**	**-8.987.000**		**-8.987.000**	**-8.520.836**	**-466.164**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.086.745	5.340.500		5.340.500	5.592.095	-251.595
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**4.086.745**	**5.340.500**		**5.340.500**	**5.592.095**	**-251.595**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-10.852				-7.150	7.150
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen					-26.500	26.500
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-610.549	-439.500	-476.818	-916.318	-477.281	-439.037
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-447.512				-198.072	198.072
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-1.068.912**	**-439.500**	**-476.818**	**-916.318**	**-709.003**	**-207.315**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**3.017.833**	**4.901.000**	**-476.818**	**4.424.182**	**4.883.092**	**-458.910**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-4.768.618**	**-4.086.000**	**-476.818**	**-4.562.818**	**-3.637.743**	**-925.075**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-4.768.618**	**-4.086.000**	**-476.818**	**-4.562.818**	**-3.637.743**	**-925.075**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 40 Schulverwaltungsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-4.768.618	-4.086.000	-476.818	-4.562.818	-3.637.743	-925.075
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	37.500				71.750	-71.750
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten					-66.815	66.815
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**37.500**				**4.935**	**-4.935**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 41 Amt für Soziokultur

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-209.013	-103.000		-103.000	-178.149	75.149
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	737	-2.000		-2.000		-2.000
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-12.178				-11.437	11.437
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-1.110.339	-1.181.400		-1.181.400	-1.210.560	29.160
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-40.940				-37.247	37.247
0080	+ sonstige ordentliche Erträge					-1.781	1.781
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-1.371.733**	**-1.286.400**		**-1.286.400**	**-1.439.173**	**152.773**
0120	- Personalaufwendungen	3.267.605	3.238.300		3.238.300	3.243.450	-5.150
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	812.496	634.100		634.100	858.945	-224.845
0150	- Planmäßige Abschreibungen	368.464				383.937	-383.937
0160	- Transferaufwendungen	1.188.093	1.083.800		1.083.800	1.112.185	-28.385
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	157.009	126.800		126.800	150.213	-23.413
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.793.668**	**5.083.000**		**5.083.000**	**5.748.730**	**-665.730**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**4.421.935**	**3.796.600**		**3.796.600**	**4.309.557**	**-512.957**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**4.421.935**	**3.796.600**		**3.796.600**	**4.309.557**	**-512.957**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-1.867				-2.840	2.840
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	2.247				177	-177
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**380**				**-2.663**	**2.663**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**4.422.315**	**3.796.600**		**3.796.600**	**4.306.894**	**-510.294**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-49.968				-74.959	74.959
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.788	30.500		30.500	22.320	8.180
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**4.395.135**	**3.827.100**		**3.827.100**	**4.254.254**	**-427.154**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 41 Amt für Soziokultur

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	207.027	103.000		103.000	175.385	-72.385
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	2.855	2.000		2.000	712	1.288
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	1.120.960	1.181.400		1.181.400	1.222.791	-41.391
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	41.041				37.899	-37.899
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	1.876				-7.390	7.390
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.373.758**	**1.286.400**		**1.286.400**	**1.429.397**	**-142.997**
0100	- Personalauszahlungen	-3.279.269	-3.238.300		-3.238.300	-3.250.486	12.186
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-823.247	-634.100		-634.100	-849.067	214.967
0140	- Transferauszahlungen	-1.095.427	-1.083.800		-1.083.800	-1.107.285	23.485
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-152.264	-126.800		-126.800	-154.574	27.774
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-5.350.207**	**-5.083.000**		**-5.083.000**	**-5.361.412**	**278.412**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.976.449**	**-3.796.600**		**-3.796.600**	**-3.932.015**	**135.415**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.593				3.918	-3.918
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen					1.196	-1.196
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**3.593**				**5.115**	**-5.115**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-49.680	-145.000	-140.488	-285.488	-30.018	-255.469
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen	-558				-132.690	132.690
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-166.428	-85.000	-57.827	-142.827	-47.249	-95.578
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-256.926				-20.217	20.217
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-473.593**	**-230.000**	**-198.315**	**-428.315**	**-230.174**	**-198.141**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-470.000**	**-230.000**	**-198.315**	**-428.315**	**-225.059**	**-203.256**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-4.446.449**	**-4.026.600**	**-198.315**	**-4.224.915**	**-4.157.074**	**-67.841**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.	-4.950					
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-4.950**					
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-4.950**					
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-4.451.399**	**-4.026.600**	**-198.315**	**-4.224.915**	**-4.157.074**	**-67.841**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 41 Amt für Soziokultur

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-4.451.399	-4.026.600	-198.315	-4.224.915	-4.157.074	-67.841
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	2.756				2.224	-2.224
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-7.273				-3.439	3.439
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**-4.517**				**-1.215**	**1.215**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Abteilung 471 Kulturprojektbüro

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-61.584	-231.000		-231.000	-279.006	48.006
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-1.334				-1.337	1.337
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-213.971	-65.300		-65.300	-150.236	84.936
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-22.748				-66.583	66.583
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-1.062				-2.051	2.051
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-300.699**	**-296.300**		**-296.300**	**-499.213**	**202.913**
0120	- Personalaufwendungen	686.015	554.000		554.000	509.166	44.834
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	406.496	332.400		332.400	624.258	-291.858
0150	- Planmäßige Abschreibungen	11.237				11.180	-11.180
0160	- Transferaufwendungen	2.300				4.680	-4.680
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	167.719	226.700		226.700	99.999	126.701
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.273.767**	**1.113.100**		**1.113.100**	**1.249.284**	**-136.184**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**973.068**	**816.800**		**816.800**	**750.071**	**66.729**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**973.068**	**816.800**		**816.800**	**750.071**	**66.729**
0240	+ Außerordentliche Erträge						
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	6.924				3.559	-3.559
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**6.924**				**3.559**	**-3.559**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**979.992**	**816.800**		**816.800**	**753.630**	**63.170**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.621					
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.126				15.025	-15.025
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**986.497**	**816.800**		**816.800**	**768.655**	**48.145**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Abteilung 471 Kulturprojektbüro

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	72.859	231.000		231.000	307.006	-76.006
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	247.958	65.300		65.300	151.936	-86.636
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	2.368				77.266	-77.266
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	1.062				-36.242	36.242
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**324.248**	**296.300**		**296.300**	**499.966**	**-203.666**
0100	- Personalauszahlungen	-675.315	-554.000		-554.000	-594.951	40.951
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-433.632	-332.400		-332.400	-626.421	294.021
0140	- Transferauszahlungen	-2.300				-4.680	4.680
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-180.633	-226.700		-226.700	-104.566	-122.134
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.291.880**	**-1.113.100**		**-1.113.100**	**-1.330.618**	**217.518**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-967.633**	**-816.800**		**-816.800**	**-830.651**	**13.851**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-1.999					
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-189				-5.229	5.229
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-2.188**				**-5.229**	**5.229**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.188**				**-5.229**	**5.229**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-969.821**	**-816.800**		**-816.800**	**-835.881**	**19.081**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-969.821**	**-816.800**		**-816.800**	**-835.881**	**19.081**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Abteilung 471 Kulturprojektbüro

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-969.821	-816.800		-816.800	-835.881	19.081
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	4.571				13.963	-13.963
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-4.435				-4.397	4.397
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**136**				**9.567**	**-9.567**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 42 Stadtbibliothek

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-3.444				-12.240	12.240
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-226.206	-180.000		-180.000	-222.297	42.297
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-33.476	-12.400		-12.400	-41.597	29.197
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-1.548	-9.000		-9.000		-9.000
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	19.236					
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-245.438**	**-201.400**		**-201.400**	**-276.134**	**74.734**
0120	- Personalaufwendungen	1.247.511	1.235.000		1.235.000	1.249.398	-14.398
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	287.609	178.200		178.200	263.399	-85.199
0150	- Planmäßige Abschreibungen	26.171				93.117	-93.117
0160	- Transferaufwendungen						
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.656	27.600		27.600	41.282	-13.682
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.590.947**	**1.440.800**		**1.440.800**	**1.647.196**	**-206.396**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.345.508**	**1.239.400**		**1.239.400**	**1.371.062**	**-131.662**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**1.345.508**	**1.239.400**		**1.239.400**	**1.371.062**	**-131.662**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-20.863				-7.220	7.220
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	1.886					
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-18.977**				**-7.220**	**7.220**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**1.326.531**	**1.239.400**		**1.239.400**	**1.363.842**	**-124.442**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.970					
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.265	3.000		3.000	495	2.505
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**1.326.826**	**1.242.400**		**1.242.400**	**1.364.337**	**-121.937**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 42 Stadtbibliothek

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	3.444				12.240	-12.240
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	226.764	180.000		180.000	221.305	-41.305
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	33.208	12.400		12.400	40.388	-27.988
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.548	9.000		9.000	116	8.884
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	2.236				208	-208
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**267.201**	**201.400**		**201.400**	**274.257**	**-72.857**
0100	- Personalauszahlungen	-1.239.967	-1.235.000		-1.235.000	-1.269.413	34.413
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-284.126	-178.200		-178.200	-258.368	80.168
0140	- Transferauszahlungen						
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-26.692	-27.600		-27.600	-44.884	17.284
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.550.785**	**-1.440.800**		**-1.440.800**	**-1.572.665**	**131.865**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.283.584**	**-1.239.400**		**-1.239.400**	**-1.298.408**	**59.008**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					200.000	-200.000
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**					**200.000**	**-200.000**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-31.684		-816.071	-816.071	-39.902	-776.169
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-679.733				-127.475	127.475
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-711.417**		**-816.071**	**-816.071**	**-167.377**	**-648.695**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-711.417**		**-816.071**	**-816.071**	**32.623**	**-848.695**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-1.995.001**	**-1.239.400**	**-816.071**	**-2.055.471**	**-1.265.785**	**-789.686**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-1.995.001**	**-1.239.400**	**-816.071**	**-2.055.471**	**-1.265.785**	**-789.686**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 42 Stadtbibliothek

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-1.995.001	-1.239.400	-816.071	-2.055.471	-1.265.785	-789.686
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	348				250	-250
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten					-348	348
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**348**				**-98**	**98**

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 43 Volkshochschule

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-367.216	-102.000		-102.000	-392.537	290.537
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	80.961	-1.115.000		-1.115.000		-1.115.000
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-1.147				-591	591
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-1.358.115	-21.000		-21.000	-1.387.507	1.366.507
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-658	-13.000		-13.000	-502	-12.498
0080	+ sonstige ordentliche Erträge						
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-1.646.174**	**-1.251.000**		**-1.251.000**	**-1.781.136**	**530.136**
0120	- Personalaufwendungen	1.780.307	879.900		879.900	879.507	393
0130	- Versorgungsaufwendungen	903				1.256	-1.256
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	462.706	998.000		998.000	1.516.465	-518.465
0150	- Planmäßige Abschreibungen	25.835				29.520	-29.520
0160	- Transferaufwendungen		6.000		6.000		6.000
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.643	66.000		66.000	57.350	8.650
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.358.392**	**1.949.900**		**1.949.900**	**2.484.098**	**-534.198**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**712.218**	**698.900**		**698.900**	**702.962**	**-4.062**
0200	+ Finanzerträge					-560	560
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**					**-560**	**560**
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**712.218**	**698.900**		**698.900**	**702.402**	**-3.502**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-1.626				-13.040	13.040
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	1.850				4.288	-4.288
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**224**				**-8.753**	**8.753**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**712.441**	**698.900**		**698.900**	**693.649**	**5.251**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-17.067				-11.044	11.044
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.075	30.500		30.500	32.940	-2.440
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**730.450**	**729.400**		**729.400**	**715.545**	**13.855**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 43 Volkshochschule

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	362.001	102.000		102.000	391.671	-289.671
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-79.579	1.115.000		1.115.000	537	1.114.463
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	1.429.862	21.000		21.000	1.391.938	-1.370.938
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	658	13.000		13.000	423	12.577
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	1.474				12.934	-12.934
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen					560	-560
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.714.416**	**1.251.000**		**1.251.000**	**1.798.063**	**-547.063**
0100	- Personalauszahlungen	-1.861.400	-879.900		-879.900	-813.863	-66.037
0110	- Versorgungsauszahlungen	-834				-1.230	1.230
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-353.910	-998.000		-998.000	-1.494.488	496.488
0140	- Transferauszahlungen		-6.000		-6.000		-6.000
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-85.328	-66.000		-66.000	-58.914	-7.086
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.301.472**	**-1.949.900**		**-1.949.900**	**-2.368.494**	**418.594**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-587.056**	**-698.900**		**-698.900**	**-570.431**	**-128.469**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					4.526	-4.526
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**					**4.526**	**-4.526**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden					-1.321	1.321
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-62.414	-18.000	-3.700	-21.700	-33.957	12.257
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-62.414**	**-18.000**	**-3.700**	**-21.700**	**-35.278**	**13.578**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-62.414**	**-18.000**	**-3.700**	**-21.700**	**-30.752**	**9.052**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-649.470**	**-716.900**	**-3.700**	**-720.600**	**-601.184**	**-119.416**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-649.470**	**-716.900**	**-3.700**	**-720.600**	**-601.184**	**-119.416**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 43 Volkshochschule

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-649.470	-716.900	-3.700	-720.600	-601.184	-119.416
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 44 Theater

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-806.100	-630.000		-630.000	-696.970	66.970
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		-500.000		-500.000		-500.000
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-28.389				-28.168	28.168
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-396.901	-75.000		-75.000	-468.974	393.974
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen					-2.286	2.286
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-9				-499	499
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-1.231.399**	**-1.205.000**		**-1.205.000**	**-1.196.897**	**-8.103**
0120	- Personalaufwendungen	2.189.261	2.109.600		2.109.600	2.286.389	-176.789
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	904.118	1.031.000		1.031.000	721.034	309.966
0150	- Planmäßige Abschreibungen	170.519				172.115	-172.115
0160	- Transferaufwendungen						
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	183.431	82.800		82.800	159.301	-76.501
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.447.330**	**3.223.400**		**3.223.400**	**3.338.840**	**-115.440**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**2.215.931**	**2.018.400**		**2.018.400**	**2.141.943**	**-123.543**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**2.215.931**	**2.018.400**		**2.018.400**	**2.141.943**	**-123.543**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-2.697				-4.913	4.913
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	4.902				26.161	-26.161
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**2.205**				**21.248**	**-21.248**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**2.218.136**	**2.018.400**		**2.018.400**	**2.163.191**	**-144.791**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-6.244				-15.993	15.993
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.152	8.000		8.000	37.258	-29.258
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**2.238.044**	**2.026.400**		**2.026.400**	**2.184.456**	**-158.056**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 44 Theater

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	810.100	630.000		630.000	693.120	-63.120
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	2.000	500.000		500.000		500.000
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	428.820	75.000		75.000	469.097	-394.097
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen					2.286	-2.286
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	2.697				4.913	-4.913
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.243.617**	**1.205.000**		**1.205.000**	**1.169.416**	**35.584**
0100	- Personalauszahlungen	-2.253.824	-2.109.600		-2.109.600	-2.315.997	206.397
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-892.034	-1.031.000		-1.031.000	-729.784	-301.216
0140	- Transferauszahlungen						
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-183.458	-82.800		-82.800	-174.377	91.577
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.329.316**	**-3.223.400**		**-3.223.400**	**-3.220.158**	**-3.242**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.085.698**	**-2.018.400**		**-2.018.400**	**-2.050.742**	**32.342**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		310.000		310.000	200.000	110.000
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	10				500	-500
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**10**	**310.000**		**310.000**	**200.500**	**109.500**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-3.998					
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-81.858	-25.000		-25.000	-26.833	1.833
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-10.712					
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-96.569**	**-25.000**		**-25.000**	**-26.833**	**1.833**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-96.559**	**285.000**		**285.000**	**173.667**	**111.333**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-2.182.257**	**-1.733.400**		**-1.733.400**	**-1.877.074**	**143.674**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-2.182.257**	**-1.733.400**		**-1.733.400**	**-1.877.074**	**143.674**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 44 Theater

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-2.182.257	-1.733.400		-1.733.400	-1.877.074	143.674
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	74.394				126.666	-126.666
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-84.542				-122.903	122.903
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**-10.148**				**3.763**	**-3.763**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Abteilung 450 Stadtarchiv

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte						
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
0080	+ sonstige ordentliche Erträge						
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**						
0120	- Personalaufwendungen						
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen					1.257	-1.257
0150	- Planmäßige Abschreibungen					1.270	-1.270
0160	- Transferaufwendungen						
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen					6.414	-6.414
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**					**8.941**	**-8.941**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**					**8.941**	**-8.941**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**					**8.941**	**-8.941**
0240	+ Außerordentliche Erträge						
0250	- Außerordentliche Aufwendungen						
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**						
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**					**8.941**	**-8.941**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**					**8.941**	**-8.941**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Abteilung 450 Stadtarchiv

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte					12	-12
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte						
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit						
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**					**12**	**-12**
0100	- Personalauszahlungen					-119	119
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen					-1.257	1.257
0140	- Transferauszahlungen						
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit					-5.546	5.546
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**					**-6.922**	**6.922**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**					**-6.910**	**6.910**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**						
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**						
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**					**-6.910**	**6.910**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**					**-6.910**	**6.910**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Abteilung 450 Stadtarchiv

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400					-6.910	6.910
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten					-568	568
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**					**-568**	**568**

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Abteilung 451 Stadtarchiv

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-7.977				-507	507
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-17.144	-8.000		-8.000	-18.257	10.257
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-1.634					
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-2.057	-400		-400	-4.294	3.894
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen					-19	19
0080	+ sonstige ordentliche Erträge						
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-28.812**	**-8.400**		**-8.400**	**-23.077**	**14.677**
0120	- Personalaufwendungen	541.875	730.700		730.700	645.744	84.956
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	50.141	123.000		123.000	231.327	-108.327
0150	- Planmäßige Abschreibungen	9.655				14.398	-14.398
0160	- Transferaufwendungen						
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.240	56.900		56.900	50.976	5.924
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**646.910**	**910.600**		**910.600**	**942.445**	**-31.845**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**618.098**	**902.200**		**902.200**	**919.368**	**-17.168**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**618.098**	**902.200**		**902.200**	**919.368**	**-17.168**
0240	+ Außerordentliche Erträge						
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	167					
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**167**					
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**618.265**	**902.200**		**902.200**	**919.368**	**-17.168**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-700					
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.000		2.000		2.000
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**617.565**	**904.200**		**904.200**	**919.368**	**-15.168**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Abteilung 451 Stadtarchiv

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	2.977				507	-507
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	13.239	8.000		8.000	21.116	-13.116
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	1.498	400		400	4.837	-4.437
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit						
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**17.714**	**8.400**		**8.400**	**26.460**	**-18.060**
0100	- Personalauszahlungen	-552.627	-730.700		-730.700	-651.830	-78.870
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-52.906	-123.000		-123.000	-223.211	100.211
0140	- Transferauszahlungen						
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-55.767	-56.900		-56.900	-54.650	-2.250
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-661.301**	**-910.600**		**-910.600**	**-929.691**	**19.091**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-643.586**	**-902.200**		**-902.200**	**-903.231**	**1.031**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen					-5.769	5.769
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-17.809	-345.000	-278.995	-623.995	-103.870	-520.125
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-21.005				-317.883	317.883
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-38.814**	**-345.000**	**-278.995**	**-623.995**	**-427.522**	**-196.473**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-38.814**	**-345.000**	**-278.995**	**-623.995**	**-427.522**	**-196.473**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-682.400**	**-1.247.200**	**-278.995**	**-1.526.195**	**-1.330.753**	**-195.443**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-682.400**	**-1.247.200**	**-278.995**	**-1.526.195**	**-1.330.753**	**-195.443**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Abteilung 451 Stadtarchiv

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-682.400	-1.247.200	-278.995	-1.526.195	-1.330.753	-195.443
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	105				98	-98
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-1.533					
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**-1.427**				**98**	**-98**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Abteilung 461 Stadtmuseum

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-22.151	-3.000		-3.000	-15.250	12.250
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ Auflösung von Sonderposten					-473	473
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-39.971	-21.900		-21.900	-36.062	14.162
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
0080	+ sonstige ordentliche Erträge					-2	2
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-62.122**	**-24.900**		**-24.900**	**-51.787**	**26.887**
0120	- Personalaufwendungen	578.305	566.200		566.200	611.525	-45.325
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	178.827	139.800		139.800	167.767	-27.967
0150	- Planmäßige Abschreibungen	2.417				8.301	-8.301
0160	- Transferaufwendungen						
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.442	19.200		19.200	25.138	-5.938
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**788.992**	**725.200**		**725.200**	**812.731**	**-87.531**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**726.870**	**700.300**		**700.300**	**760.944**	**-60.644**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**726.870**	**700.300**		**700.300**	**760.944**	**-60.644**
0240	+ Außerordentliche Erträge						
0250	- Außerordentliche Aufwendungen						
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**						
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**726.870**	**700.300**		**700.300**	**760.944**	**-60.644**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33	2.000		2.000	280	1.720
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**726.903**	**702.300**		**702.300**	**761.224**	**-58.924**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Abteilung 461 Stadtmuseum

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	17.151	3.000		3.000	15.250	-12.250
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	39.882	21.900		21.900	32.125	-10.225
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen						
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit					2	-2
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**57.033**	**24.900**		**24.900**	**47.378**	**-22.478**
0100	- Personalauszahlungen	-591.722	-566.200		-566.200	-613.427	47.227
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-176.672	-139.800		-139.800	-161.570	21.770
0140	- Transferauszahlungen						
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-29.822	-19.200		-19.200	-23.197	3.997
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-798.216**	**-725.200**		**-725.200**	**-798.194**	**72.994**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-741.183**	**-700.300**		**-700.300**	**-750.817**	**50.517**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-19.827	-20.000		-20.000	-10.891	-9.109
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit					-16.915	16.915
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-19.827**	**-20.000**		**-20.000**	**-27.806**	**7.806**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-19.827**	**-20.000**		**-20.000**	**-27.806**	**7.806**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-761.010**	**-720.300**		**-720.300**	**-778.622**	**58.322**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-761.010**	**-720.300**		**-720.300**	**-778.622**	**58.322**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Abteilung 461 Stadtmuseum

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-761.010	-720.300		-720.300	-778.622	58.322
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	2.766				1.288	-1.288
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-2.545				-295	295
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**221**				**993**	**-993**

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 50 Amt für Soziales, Arbeiten und Wohnen

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-20.368.001	-23.568.100		-23.568.100	-18.308.261	-5.259.839
0030	+ sonstige Transfererträge	-1.108.777	-328.000		-328.000	-1.275.518	947.518
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-556.446	-559.500		-559.500	-490.353	-69.147
0050	+ Auflösung von Sonderposten						
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-23.496	-26.800		-26.800	-43.685	16.885
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-5.264.942	-5.050.200		-5.050.200	-5.377.573	327.373
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-4.954				-6.504	6.504
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-27.326.616**	**-29.532.600**		**-29.532.600**	**-25.501.894**	**-4.030.706**
0120	- Personalaufwendungen	3.905.150	4.092.900		4.092.900	4.197.701	-104.801
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	990.786	896.000		896.000	1.067.963	-171.963
0150	- Planmäßige Abschreibungen	450.466				442.045	-442.045
0160	- Transferaufwendungen	35.517.164	38.321.200		38.321.200	32.998.327	5.322.873
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.412.343	1.890.800		1.890.800	2.104.042	-213.242
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**43.275.910**	**45.200.900**		**45.200.900**	**40.810.078**	**4.390.822**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**15.949.294**	**15.668.300**		**15.668.300**	**15.308.184**	**360.116**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**15.949.294**	**15.668.300**		**15.668.300**	**15.308.184**	**360.116**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-328.716				-309.353	309.353
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	114.675				59.834	-59.834
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-214.042**				**-249.519**	**249.519**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**15.735.252**	**15.668.300**		**15.668.300**	**15.058.665**	**609.635**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					-21.096	21.096
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	227.873	229.000		229.000	254.972	-25.972
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**15.963.125**	**15.897.300**		**15.897.300**	**15.292.540**	**604.760**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 50 Amt für Soziales, Arbeiten und Wohnen

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	20.398.960	23.568.100		23.568.100	18.463.266	5.104.834
0030	+ sonstige Transfererträge	1.147.267	328.000		328.000	1.135.435	-807.435
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	470.329	559.500		559.500	401.391	158.109
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	40.760	26.800		26.800	41.956	-15.156
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	5.182.456	5.050.200		5.050.200	5.356.423	-306.223
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	227.419				249.549	-249.549
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**27.467.191**	**29.532.600**		**29.532.600**	**25.648.019**	**3.884.581**
0100	- Personalauszahlungen	-3.961.216	-4.092.900		-4.092.900	-4.211.898	118.998
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.037.638	-896.000		-896.000	-953.619	57.619
0140	- Transferauszahlungen	-35.477.791	-38.321.200		-38.321.200	-32.880.068	-5.441.132
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-2.512.669	-1.890.800		-1.890.800	-2.151.378	260.578
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-42.989.314**	**-45.200.900**		**-45.200.900**	**-40.196.964**	**-5.003.936**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-15.522.123**	**-15.668.300**		**-15.668.300**	**-14.548.944**	**-1.119.356**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**						
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden					-545	545
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-30.016				-26.227	26.227
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen		-20.000		-20.000		-20.000
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-30.016**	**-20.000**		**-20.000**	**-26.772**	**6.772**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-30.016**	**-20.000**		**-20.000**	**-26.772**	**6.772**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-15.552.139**	**-15.688.300**		**-15.688.300**	**-14.575.716**	**-1.112.584**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-15.552.139**	**-15.688.300**		**-15.688.300**	**-14.575.716**	**-1.112.584**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 50 Amt für Soziales, Arbeiten und Wohnen

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-15.552.139	-15.688.300		-15.688.300	-14.575.716	-1.112.584
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 51 Stadtjugendamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-9.745.082	-12.317.000		-12.317.000	-10.252.007	-2.064.993
0030	+ sonstige Transfererträge	-1.052.355	-800.600		-800.600	-1.027.452	226.852
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-986.547	-1.044.000		-1.044.000	-1.023.656	-20.344
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-62.801				-111.528	111.528
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-421.068	-336.900		-336.900	-425.336	88.436
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-1.233.355	-723.500		-723.500	-1.561.842	838.342
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-26.310				-19.550	19.550
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-13.527.517**	**-15.222.000**		**-15.222.000**	**-14.421.371**	**-800.629**
0120	- Personalaufwendungen	14.610.982	15.192.800		15.192.800	15.375.187	-182.387
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	1.282.647	1.210.000	130.000	1.340.000	1.060.234	279.766
0150	- Planmäßige Abschreibungen	310.487				449.929	-449.929
0160	- Transferaufwendungen	25.654.468	27.360.500		27.360.500	27.882.192	-521.692
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	829.916	215.900		215.900	810.383	-594.483
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**42.688.500**	**43.979.200**	**130.000**	**44.109.200**	**45.577.926**	**-1.468.726**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**29.160.982**	**28.757.200**	**130.000**	**28.887.200**	**31.156.555**	**-2.269.355**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**29.160.982**	**28.757.200**	**130.000**	**28.887.200**	**31.156.555**	**-2.269.355**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-1.233.859				-1.644.118	1.644.118
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	301.145				607.162	-607.162
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-932.714**				**-1.036.956**	**1.036.956**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**28.228.268**	**28.757.200**	**130.000**	**28.887.200**	**30.119.599**	**-1.232.399**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					-28.727	28.727
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.253	24.600		24.600	40.299	-15.699
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**28.231.521**	**28.781.800**	**130.000**	**28.911.800**	**30.131.171**	**-1.219.371**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 51 Stadtjugendamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	9.707.742	12.317.000		12.317.000	10.132.564	2.184.436
0030	+ sonstige Transfererträge	1.042.028	800.600		800.600	1.012.161	-211.561
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	961.908	1.044.000		1.044.000	1.006.270	37.730
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	411.109	336.900		336.900	420.975	-84.075
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.305.423	723.500		723.500	1.524.303	-800.803
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	1.197.409				1.643.713	-1.643.713
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**14.625.618**	**15.222.000**		**15.222.000**	**15.739.988**	**-517.988**
0100	- Personalauszahlungen	-14.683.105	-15.192.800		-15.192.800	-15.371.297	178.497
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-1.076.238	-1.210.000	-130.000	-1.340.000	-1.203.881	-136.119
0140	- Transferauszahlungen	-25.482.160	-27.360.500		-27.360.500	-27.858.895	498.395
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-1.591.733	-215.900		-215.900	-1.396.020	1.180.120
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-42.833.236**	**-43.979.200**	**-130.000**	**-44.109.200**	**-45.830.093**	**1.720.893**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-28.207.617**	**-28.757.200**	**-130.000**	**-28.887.200**	**-30.090.105**	**1.202.905**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.307.238	3.686.700		3.686.700	1.466.720	2.219.980
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**2.307.238**	**3.686.700**		**3.686.700**	**1.466.720**	**2.219.980**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-29.367		-30.262	-30.262	-7.013	-23.249
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen	-35.992				-9.197	9.197
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-104.490	-230.000	-404.637	-634.637	-343.258	-291.378
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.193.000	-4.431.000	-2.895.284	-7.326.284	-25.000	-7.301.284
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-1.935.503				-2.104.424	2.104.424
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-3.298.352**	**-4.661.000**	**-3.330.182**	**-7.991.182**	**-2.488.892**	**-5.502.290**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-991.114**	**-974.300**	**-3.330.182**	**-4.304.482**	**-1.022.172**	**-3.282.310**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-29.198.732**	**-29.731.500**	**-3.460.182**	**-33.191.682**	**-31.112.277**	**-2.079.405**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-29.198.732**	**-29.731.500**	**-3.460.182**	**-33.191.682**	**-31.112.277**	**-2.079.405**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 51 Stadtjugendamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-29.198.732	-29.731.500	-3.460.182	-33.191.682	-31.112.277	-2.079.405
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	2.380.376				2.529.102	-2.529.102
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-2.442.594				-2.395.967	2.395.967
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**-62.218**				**133.135**	**-133.135**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 52 Sportamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-3.730	-10.000		-10.000	-8.545	-1.455
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-112.613	-18.000		-18.000	-102.610	84.610
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-74					
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-2.569.645	-2.624.700		-2.624.700	-2.645.039	20.339
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-9.700				-8.695	8.695
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-51				-149	149
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-2.695.812**	**-2.652.700**		**-2.652.700**	**-2.765.038**	**112.338**
0120	- Personalaufwendungen	858.768	886.900		886.900	919.053	-32.153
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	416.986	398.400		398.400	429.658	-31.258
0150	- Planmäßige Abschreibungen	625.130				763.966	-763.966
0160	- Transferaufwendungen	4.701.303	4.554.000		4.554.000	4.627.859	-73.859
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.943	134.000		134.000	36.326	97.674
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.642.129**	**5.973.300**		**5.973.300**	**6.776.863**	**-803.563**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**3.946.317**	**3.320.600**		**3.320.600**	**4.011.825**	**-691.225**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**3.946.317**	**3.320.600**		**3.320.600**	**4.011.825**	**-691.225**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-67.326				-40.775	40.775
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	27.451				9.496	-9.496
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-39.874**				**-31.279**	**31.279**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**3.906.443**	**3.320.600**		**3.320.600**	**3.980.546**	**-659.946**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-560.200	-560.200		-560.200	-560.200	
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.975	5.800		5.800	2.897	2.903
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**3.355.218**	**2.766.200**		**2.766.200**	**3.423.243**	**-657.043**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 52 Sportamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	4.060	10.000		10.000	8.215	1.785
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	112.753	18.000		18.000	103.156	-85.156
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	2.687.249	2.624.700		2.624.700	2.714.100	-89.400
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	9.296				13.785	-13.785
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	50.664				919.337	-919.337
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2.864.022**	**2.652.700**		**2.652.700**	**3.758.593**	**-1.105.893**
0100	- Personalauszahlungen	-892.350	-886.900		-886.900	-929.325	42.425
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-801.701	-398.400		-398.400	-445.620	47.220
0140	- Transferauszahlungen	-5.103.847	-4.554.000		-4.554.000	-5.038.135	484.135
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-67.237	-134.000		-134.000	-45.413	-88.587
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-6.865.136**	**-5.973.300**		**-5.973.300**	**-6.458.493**	**485.193**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-4.001.114**	**-3.320.600**		**-3.320.600**	**-2.699.900**	**-620.700**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten						
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen					150	-150
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**					**150**	**-150**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-827	-242.000	-1.013.425	-1.255.425	-15.244	-1.240.181
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.835.297				-916.463	916.463
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-68.933	-18.000	-10.407	-28.407	-22.162	-6.246
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-20.885	-112.000	-3.000	-115.000	-46.296	-68.704
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-114.168				-45.000	45.000
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-6.040.110**	**-372.000**	**-1.026.832**	**-1.398.832**	**-1.045.165**	**-353.667**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-6.040.110**	**-372.000**	**-1.026.832**	**-1.398.832**	**-1.045.015**	**-353.817**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-10.041.224**	**-3.692.600**	**-1.026.832**	**-4.719.432**	**-3.744.915**	**-974.517**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-10.041.224**	**-3.692.600**	**-1.026.832**	**-4.719.432**	**-3.744.915**	**-974.517**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 52 Sportamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-10.041.224	-3.692.600	-1.026.832	-4.719.432	-3.744.915	-974.517
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	152.458				148.781	-148.781
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-152.354				-148.885	148.885
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**104**				**-104**	**104**

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 61 Amt f. Stadtentwicklung u. Stadtplanung

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-418.288	-71.400		-71.400	-128.000	56.600
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-26.077	-27.400		-27.400	-45.027	17.627
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-184.042				-217.446	217.446
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-22.258	-23.500		-23.500	-40.771	17.271
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-94.909				-101.231	101.231
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-27.247	-10.000		-10.000	-5.916	-4.084
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-772.821**	**-132.300**		**-132.300**	**-538.391**	**406.091**
0120	- Personalaufwendungen	2.795.581	2.840.700		2.840.700	2.876.858	-36.158
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	218.605	116.400		116.400	181.085	-64.685
0150	- Planmäßige Abschreibungen	31.967				36.105	-36.105
0160	- Transferaufwendungen	272.960	175.700		175.700	242.267	-66.567
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	265.598	268.000	38.927	306.927	190.323	116.604
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.584.712**	**3.400.800**	**38.927**	**3.439.727**	**3.526.638**	**-86.911**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**2.811.891**	**3.268.500**	**38.927**	**3.307.427**	**2.988.247**	**319.180**
0200	+ Finanzerträge	-22.142				-29.547	29.547
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**	**-22.142**				**-29.547**	**29.547**
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**2.789.749**	**3.268.500**	**38.927**	**3.307.427**	**2.958.700**	**348.727**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-239.862				-7.325	7.325
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	25.760				2.694	-2.694
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-214.102**				**-4.631**	**4.631**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**2.575.647**	**3.268.500**	**38.927**	**3.307.427**	**2.954.069**	**353.359**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-9.437				-1.055	1.055
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	120	7.000		7.000	241	6.759
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**2.566.330**	**3.275.500**	**38.927**	**3.314.427**	**2.953.254**	**361.173**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 61 Amt f. Stadtentwicklung u. Stadtplanung

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	366.134	71.400		71.400	97.617	-26.217
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	25.845	27.400		27.400	44.894	-17.494
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	21.530	23.500		23.500	27.581	-4.081
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	158.467				34.881	-34.881
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	192.343	10.000		10.000	1.485	8.515
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**764.318**	**132.300**		**132.300**	**206.458**	**-74.158**
0100	- Personalauszahlungen	-2.663.852	-2.840.700		-2.840.700	-2.884.071	43.371
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-139.712	-116.400		-116.400	-114.831	-1.569
0140	- Transferauszahlungen	-280.199	-175.700		-175.700	-242.267	66.567
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-144.533	-268.000	-38.927	-306.927	-218.099	-88.828
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.228.296**	**-3.400.800**	**-38.927**	**-3.439.727**	**-3.459.268**	**19.541**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.463.977**	**-3.268.500**	**-38.927**	**-3.307.427**	**-3.252.810**	**-54.617**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.919.696	1.570.000		1.570.000	2.791.180	-1.221.180
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	3.000				3.000	-3.000
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**1.922.696**	**1.570.000**		**1.570.000**	**2.794.180**	**-1.224.180**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden		-110.000	-31.602	-141.602		-141.602
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.083				-3.927	3.927
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen		-1.500	-800	-2.300	-57.236	54.936
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.200	-130.000	-137.135	-267.135		-267.135
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-9.283**	**-241.500**	**-169.537**	**-411.037**	**-61.163**	**-349.874**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.913.414**	**1.328.500**	**-169.537**	**1.158.963**	**2.733.017**	**-1.574.054**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-550.564**	**-1.940.000**	**-208.464**	**-2.148.464**	**-519.793**	**-1.628.671**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-550.564**	**-1.940.000**	**-208.464**	**-2.148.464**	**-519.793**	**-1.628.671**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 61 Amt f. Stadtentwicklung u. Stadtplanung

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-550.564	-1.940.000	-208.464	-2.148.464	-519.793	-1.628.671
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 63 Bauaufsichtsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-1.076.061	-894.000		-894.000	-1.032.879	138.879
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-304.772				-304.772	304.772
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte					-3.107	3.107
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-38.122				-38.656	38.656
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-10.150				-6.950	6.950
0090	+ aktivierte Eigenleistungen						
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-1.429.105**	**-894.000**		**-894.000**	**-1.386.364**	**492.364**
0120	- Personalaufwendungen	1.395.784	1.523.500		1.523.500	1.485.485	38.015
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	5.047	2.200		2.200	6.089	-3.889
0150	- Planmäßige Abschreibungen	8.288				261	-261
0160	- Transferaufwendungen						
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.852	61.000		61.000	73.379	-12.379
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.494.971**	**1.586.700**		**1.586.700**	**1.565.213**	**21.487**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**65.865**	**692.700**		**692.700**	**178.850**	**513.850**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen						
0220	**= Finanzergebnis**						
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**65.865**	**692.700**		**692.700**	**178.850**	**513.850**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-47.477				-37.863	37.863
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	24					
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-47.453**				**-37.863**	**37.863**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**18.413**	**692.700**		**692.700**	**140.987**	**551.713**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	137	3.900		3.900	170	3.730
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**18.550**	**696.600**		**696.600**	**141.157**	**555.443**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 63 Bauaufsichtsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge	-1.601					
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.061.324	894.000		894.000	1.054.250	-160.250
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte					3.107	-3.107
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen					38.122	-38.122
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	48.766				43.162	-43.162
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.108.488**	**894.000**		**894.000**	**1.138.640**	**-244.640**
0100	- Personalauszahlungen	-1.397.797	-1.523.500		-1.523.500	-1.504.111	-19.389
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-5.047	-2.200		-2.200	-6.089	3.889
0140	- Transferauszahlungen						
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-51.202	-61.000		-61.000	-84.175	23.175
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.454.046**	**-1.586.700**		**-1.586.700**	**-1.594.375**	**7.675**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-345.558**	**-692.700**		**-692.700**	**-455.735**	**-236.965**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	22.588	100.000		100.000	178.913	-78.913
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen						
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit						
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**22.588**	**100.000**		**100.000**	**178.913**	**-78.913**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden						
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen						
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen		-1.000		-1.000		-1.000
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen						
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit						
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**		**-1.000**		**-1.000**		**-1.000**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**22.588**	**99.000**		**99.000**	**178.913**	**-79.913**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-322.970**	**-593.700**		**-593.700**	**-276.822**	**-316.878**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-322.970**	**-593.700**		**-593.700**	**-276.822**	**-316.878**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 63 Bauaufsichtsamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	*****Finanzrechnung*****						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-322.970	-593.700		-593.700	-276.822	-316.878
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten	221.571				227.103	-227.103
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten	-350.097				-121.056	121.056
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**	**-128.526**				**106.047**	**-106.047**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Ergebnisrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 66 Tiefbauamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-26.138				-10.391	10.391
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-66.395	-50.300		-50.300	-8.339	-41.961
0050	+ Auflösung von Sonderposten	-1.993.368				-1.922.213	1.922.213
0060	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	-232.190	-218.900		-218.900	-302.452	83.552
0070	+ Kostenerstattungen und -umlagen	-142.815	-134.000		-134.000	-124.028	-9.972
0080	+ sonstige ordentliche Erträge	-177.099				-7.368	7.368
0090	+ aktivierte Eigenleistungen	-359.390				-280.350	280.350
0100	+/- Bestandsveränderungen						
0110	**= Ordentliche Erträge**	**-2.997.394**	**-403.200**		**-403.200**	**-2.655.140**	**2.251.940**
0120	- Personalaufwendungen	3.527.255	3.578.100		3.578.100	3.490.769	87.331
0130	- Versorgungsaufwendungen						
0140	- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	6.067.061	5.911.500	84.200	5.995.700	6.489.711	-494.011
0150	- Planmäßige Abschreibungen	4.142.331				4.285.627	-4.285.627
0160	- Transferaufwendungen		200		200	68.734	-68.534
0170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.423	47.300		47.300	72.783	-25.483
0180	**= Ordentliche Aufwendungen**	**13.817.071**	**9.537.100**	**84.200**	**9.621.300**	**14.407.623**	**-4.786.323**
0190	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**10.819.677**	**9.133.900**	**84.200**	**9.218.100**	**11.752.483**	**-2.534.383**
0200	+ Finanzerträge						
0210	- Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	9.042					
0220	**= Finanzergebnis**	**9.042**					
0230	**= Ordentliches Ergebnis**	**10.828.719**	**9.133.900**	**84.200**	**9.218.100**	**11.752.483**	**-2.534.383**
0240	+ Außerordentliche Erträge	-137.367				-146.131	146.131
0250	- Außerordentliche Aufwendungen	290.229				66.553	-66.553
0260	**= Außerordentliches Ergebnis**	**152.862**				**-79.578**	**79.578**
0270	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**10.981.581**	**9.133.900**	**84.200**	**9.218.100**	**11.672.905**	**-2.454.805**
0280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-50.000		-50.000	-104.242	54.242
0290	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.475	5.200		5.200	5.041	159
0300	**= Ergebnis des Teilhaushalts**	**10.985.055**	**9.089.100**	**84.200**	**9.173.300**	**11.573.704**	**-2.400.404**

Jahresabschluss 2011

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 66 Tiefbauamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
0010	Steuern und ähnliche Abgaben						
0020	+ Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
0030	+ sonstige Transfererträge						
0040	+ öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	26.592	50.300		50.300	8.165	42.135
0050	+ privatrechtl. Leistungsentgelte	223.309	218.900		218.900	275.881	-56.981
0060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	215.364	134.000		134.000	6.855	127.145
0070	+ sonst. Einzahlg. aus lfd. Verw.tätigkeit	116.573				37.247	-37.247
0080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
0090	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**581.839**	**403.200**		**403.200**	**328.147**	**75.053**
0100	- Personalauszahlungen	-3.526.179	-3.578.100		-3.578.100	-3.524.923	-53.177
0110	- Versorgungsauszahlungen						
0120	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-6.026.984	-5.911.500	-84.200	-5.995.700	-6.138.231	142.531
0140	- Transferauszahlungen		-200		-200		-200
0150	- Sonst. Auszahlg. aus lfd. Verw.-tätigkeit	-90.128	-47.300		-47.300	-138.456	91.156
0130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-9.042					
0160	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-9.652.333**	**-9.537.100**	**-84.200**	**-9.621.300**	**-9.801.611**	**180.311**
0170	**= Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-9.070.494**	**-9.133.900**	**-84.200**	**-9.218.100**	**-9.473.464**	**255.364**
0180	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.835.653	1.465.500		1.465.500	1.141.877	323.623
0190	+ Einz. aus Invest.-beiträgen u.ä. Entgelten	636.641	332.500		332.500	248.111	84.389
0200	+ Einz. aus Veräußerung v. Sachvermögen	20.380				21.862	-21.862
0210	+ Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen						
0220	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit					5.000	-5.000
0230	**= Einz. aus Investitionstätigkeit**	**2.492.675**	**1.798.000**		**1.798.000**	**1.416.849**	**381.151**
0240	- Ausz. f. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-217.474	-4.375.000	-2.855.514	-7.230.514	-53.831	-7.176.684
0250	- Ausz. für Baumaßnahmen	-6.063.030				-1.881.437	1.881.437
0260	- Ausz. f. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-41.792	-64.500	-79.582	-144.082	-57.631	-86.451
0270	- Ausz. f. Erwerb v. Finanzvermögen						
0280	- Ausz. f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-208.669		-112.927	-112.927		-112.927
0290	- Ausz. f. sonstige Investitionstätigkeit	-492.165				-354.314	354.314
0300	**= Ausz. aus Investitionstätigkeit**	**-7.023.130**	**-4.439.500**	**-3.048.024**	**-7.487.524**	**-2.347.214**	**-5.140.310**
0310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-4.530.455**	**-2.641.500**	**-3.048.024**	**-5.689.524**	**-930.364**	**-4.759.159**
0320	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -fehlbetrag**	**-13.600.949**	**-11.775.400**	**-3.132.224**	**-14.907.624**	**-10.403.828**	**-4.503.796**
0330	+ Einz. aus d. Aufnahme v. Krediten						
0340	+ Einz. aus d. d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0350	**= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0360	- Ausz. f.d. Tilgung von Krediten						
0370	- Ausz. f.d. Kreditaufn. wirt. vergl. Vorg.						
0375	**= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
0390	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
0400	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-13.600.949**	**-11.775.400**	**-3.132.224**	**-14.907.624**	**-10.403.828**	**-4.503.796**

- Teil-Finanzrechnung n. § 84 KommHV-Doppik Amt 66 Tiefbauamt

Stadt Erlangen

Nr.	Bezeichnung	1 Ergebnis 2010	2 Ansatz 2011	3 + HH-Reste	4 = Fortg. Ansatz (Spalte 2+3)	5 Ergebnis 2011	6 Vergleich Spalte 4./.5
	Finanzrechnung						
0400	Übertrag von Pos. 0400	-13.600.949	-11.775.400	-3.132.224	-14.907.624	-10.403.828	-4.503.796
0410	Voraussichtl. Anfangsbestand Finanzmittel						
0430	Voraussichtl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven						
0610	+ Einzahlg. a. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
0620	- Auszahlg. f. Bildung v. Liquiditätsreserven						
0630	**= Saldo Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven**						
0640	+ Einzahlg. f.d. Aufnahme v. Kassenkrediten						
0650	- Auszahlg. f.d. Tilgung v. Kassenkrediten						
0660	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel						
0661	+ Einzahlungen durchlaufende Posten						
0670	- Auszahlungen fremder Finanzmittel						
0671	- Auszahlungen durchlaufende Posten						
0680	**= Saldo aus nicht haushaltswirks. Vorgängen**						